



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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 530 del 15/05/2025

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ANNO 2025 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027: NUOVA ADOZIONE.

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE : NO

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: **Ciro Cecconi**

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

PARERE favorevole DEL DIRETTORE SANITARIO: **Giacomo Corsini** (firmato digitalmente)

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

PARERE favorevole DEL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI: **Laura Guerrini** (firmato digitalmente)

DA TRASMETTERE A:

ALLEGATI: SI

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE: N. 1

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ANNO 2025 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027: NUOVA ADOZIONE.

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, SP, LA, CP;

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

VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 2 del 08/01/2025 “*Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'esercizio 2025 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale.*”;

TENUTO CONTO della comunicazione pervenuta tramite PEC del 17/02/2025 nostro protocollo GEN-GEN-2025-50304-A e protocollo regionale AOOGR/TPD n. 0112692 del 17/02/2025- aventeper oggetto “*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2025*” contenente la documentazione afferente le indicazioni e gli obiettivi regionali;

VISTA la Deliberazione del DG ESTAR n. 578 del 20/12/2024 *“Pianificazione dell’attività contrattuale di competenza del Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi per il biennio 2025/2026/2027”*;

RICHIAMATA la Deliberazione del D.G. n. 353 del 31/03/2025 “Adozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l’anno 2025 e del Bilancio Pluriennale 2025-2027”;

RITENUTO di modificare il Piano degli Investimenti Aziendale per permettere una maggior adesione dello stesso alle linee guida regionali, fornendo contestualmente informazioni sulla sua costruzione, così come riportato nella nota del Direttore del Dipartimento Tecnico;

VALUTATO opportuno, pertanto, procedere all’adozione di un nuovo atto deliberativo in sostituzione della sopra richiamata Deliberazione n. 353 del 31/03/2025;

RITENUTO di individuare il Dott. Ciro Cecconi, 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 il Dipartimento Tecnico e Patrimonio ha predisposto la modifica del Piano degli Investimenti Aziendale, articolato in un prospetto *sintetico*, uno *analitico* e uno che accoglie gli interventi *interamente non coperti*;

CONSIDERATO che tali documenti sono stati inviati modificati con nota di trasmissione a firma del Direttore Dipartimento Tecnico, pervenuta in data 9 maggio 2025;

FATTO PRESENTE che il fascicolo del procedimento stesso relativo al Piano degli Investimenti Aziendale è conservato agli atti d’ufficio, a cura del Responsabile di tale procedimento, presso il Dipartimento Tecnico e Patrimonio;

PRESO ATTO che il Direttore della Struttura proponente dichiara che l’atto che si propongono 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 esposte in premessa:

DI SOSTITUIRE la Deliberazione del D.G. n. 353 del 31/03/2025 “Adozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l’anno 2025 e del Bilancio Pluriennale 2025-2027”;

DI ADOTTARE il Bilancio preventivo economico annuale 2025 e pluriennale 2025-2027, 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 – Piano degli investimenti – composto dai tre allegati richiesti dalle linee guida
- F.1 – Piano sintetico;
- F.2 – Fabbisogno interamente privo di copertura;
- F.3 – Piano analitico;

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 dei Budget trasversali, per l'anno 2025, a sostenere spese sui conti economici di propria competenza nei limiti dei valori espressi nel presente Bilancio;

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 15/05/2025 al giorno 30/05/2025.

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 2025 e pluriennale 2025-2027

BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027

Allegato A.1)

Schema Conto Economico preventivo annuale 2025 (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 20 Marzo 2013</i> | | Anno 2025 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | | 2.599.900.492 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | | 2.554.506.040 |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | | 43.887.679 |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | | - |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | | - |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | | 43.887.679 |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | | - |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | - |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | | - |
| 4) da privati | | - |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | | 1.506.773 |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | | - |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | | - |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | | 79.759.295 |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | | 24.875.872 |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | | 19.844.573 |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | | 35.038.851 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | | 149.711.085 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | | 32.215.388 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | | 37.186.035 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | | 10.837.873 |
| Totale A) | | 2.909.610.168 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Acquisti di beni | | 501.708.654 |
| a) Acquisti di beni sanitari | | 497.219.382 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | | 4.489.272 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | | 1.191.965.811 |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | | 147.861.786 |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | | 170.773.116 |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | 141.131.044 |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | 17.354.625 |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | | 13.154.012 |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | | 8.691.000 |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | 335.810.541 |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | 32.675.473 |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | | 63.765.651 |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | | 2.124.414 |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | | 46.492.829 |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | | 110.811.208 |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | | 13.787.056 |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | | 39.834.653 |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | | 26.587.023 |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | | 21.111.379 |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | | - |

| CONTO ECONOMICO | | Importi: Euro |
|--|--|----------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | | Anno 2025 |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | | 191.499.535 |
| a) Servizi non sanitari | | 188.713.089 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | | 1.981.116 |
| c) Formazione | | 805.330 |
| 4) Manutenzione e riparazione | | 48.015.311 |
| 5) Godimento di beni di terzi | | 26.561.173 |
| 6) Costi del personale | | 761.562.878 |
| a) Personale dirigente medico | | 249.666.742 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | | 25.549.434 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | | 342.590.407 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | | 8.153.027 |
| e) Personale comparto altri ruoli | | 135.603.268 |
| 7) Oneri diversi di gestione | | 17.820.374 |
| 8) Ammortamenti | | 67.373.983 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | 399.185 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | | 49.424.908 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | | 17.549.890 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | | 300.000 |
| 10) Variazione delle rimanenze | | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | | - |
| 11) Accantonamenti | | 42.184.522 |
| a) Accantonamenti per rischi | | 5.066.112 |
| b) Accantonamenti per premio operosità | | 1.902.000 |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | | - |
| d) Altri accantonamenti | | 35.216.410 |
| Totale B) | | 2.848.992.239 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 60.617.929 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | | 47.172 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | | 5.674.839 |
| Totale C) | | - 5.627.666 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 1) Rivalutazioni | | - |
| 2) Svalutazioni | | - |
| Totale D) | | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 1) Proventi straordinari | | - |
| a) Plusvalenze | | - |
| b) Altri proventi straordinari | | - |
| 2) Oneri straordinari | | - |
| a) Minusvalenze | | - |
| b) Altri oneri straordinari | | - |
| Totale E) | | - |

| CONTO ECONOMICO | | Importi: Euro |
|--|--|----------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | | Anno 2025 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 54.990.263 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | |
| 1) IRAP | | 53.513.773 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | | 49.111.550 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | | 3.282.060 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | | 1.120.163 |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | | - |
| 2) IRES | | 1.476.490 |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | | - |
| Totale Y) | | 54.990.263 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | 0 |

BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027

Allegato A.2)

Schema Conto economico preventivo pluriennale 2025-2027
(D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)

| CONTO ECONOMICO | | Importi: Euro | Importi: Euro | Importi: Euro |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 2.599.900.492 | 2.612.899.994 | 2.625.964.494 | |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 2.554.506.040 | 2.567.278.570 | 2.580.114.963 | |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 43.887.679 | 44.107.117 | 44.327.653 | |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | - | - | - | |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A | - | - | - | |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E. | - | - | - | |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | - | |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - | |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 43.887.679 | 44.107.117 | 44.327.653 | |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | - | - | - | |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | - | - | - | |
| 4) da privati | - | - | - | |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 1.506.773 | 1.514.307 | 1.521.879 | |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | - | - | |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 79.759.295 | 80.158.092 | 80.558.882 | |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 24.875.872 | 25.000.251 | 25.125.253 | |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 19.844.573 | 19.943.796 | 20.043.514 | |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 35.038.851 | 35.214.045 | 35.390.115 | |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 149.711.085 | 150.459.641 | 151.211.939 | |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 32.215.388 | 32.376.465 | 32.538.348 | |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 37.186.035 | 37.371.965 | 37.558.825 | |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | |
| 9) Altri ricavi e proventi | 10.837.873 | 10.892.063 | 10.946.523 | |
| Totale A) | 2.909.610.168 | 2.924.158.219 | 2.938.779.010 | |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 501.708.654 | 504.217.197 | 506.738.283 | |
| a) Acquisti di beni sanitari | 497.219.382 | 499.705.479 | 502.204.006 | |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 4.489.272 | 4.511.718 | 4.534.277 | |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 1.191.965.811 | 1.197.925.640 | 1.203.915.268 | |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 147.861.786 | 148.601.095 | 149.344.101 | |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 170.773.116 | 171.626.982 | 172.485.117 | |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 141.131.044 | 141.836.700 | 142.545.883 | |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 17.354.625 | 17.441.398 | 17.528.605 | |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 13.154.012 | 13.219.782 | 13.285.881 | |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 8.691.000 | 8.734.455 | 8.778.127 | |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 335.810.541 | 337.489.594 | 339.177.042 | |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 32.675.473 | 32.838.851 | 33.003.045 | |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 63.765.651 | 64.084.479 | 64.404.901 | |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 2.124.414 | 2.135.036 | 2.145.711 | |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 46.492.829 | 46.725.293 | 46.958.920 | |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 110.811.208 | 111.365.264 | 111.922.090 | |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 13.787.056 | 13.855.991 | 13.925.271 | |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 39.834.653 | 40.033.827 | 40.233.996 | |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 26.587.023 | 26.719.958 | 26.853.558 | |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 21.111.379 | 21.216.936 | 21.323.020 | |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - | |

| CONTO ECONOMICO | | Importi: Euro | Importi: Euro | Importi: Euro |
|---|--|---------------|---------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | | 191.499.535 | 192.457.032 | 193.419.318 |
| a) Servizi non sanitari | | 188.713.089 | 189.656.654 | 190.604.937 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | | 1.981.116 | 1.991.022 | 2.000.977 |
| c) Formazione | | 805.330 | 809.356 | 813.403 |
| 4) Manutenzione e riparazione | | 48.015.311 | 48.255.387 | 48.496.664 |
| 5) Godimento di beni di terzi | | 26.561.173 | 26.693.979 | 26.827.449 |
| 6) Costi del personale | | 761.562.878 | 765.370.692 | 769.197.546 |
| a) Personale dirigente medico | | 249.666.742 | 250.915.076 | 252.169.652 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | | 25.549.434 | 25.677.181 | 25.805.567 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | | 342.590.407 | 344.303.359 | 346.024.876 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | | 8.153.027 | 8.193.792 | 8.234.761 |
| e) Personale comparto altri ruoli | | 135.603.268 | 136.281.284 | 136.962.690 |
| 7) Oneri diversi di gestione | | 17.820.374 | 17.909.476 | 17.999.023 |
| 8) Ammortamenti | | 67.373.983 | 67.710.853 | 68.049.407 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | 399.185 | 401.181 | 403.186 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | | 49.424.908 | 49.672.033 | 49.920.393 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | | 17.549.890 | 17.637.640 | 17.725.828 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | | 300.000 | 301.500 | 303.008 |
| 10) Variazione delle rimanenze | | - | - | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | | - | - | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | | 42.184.522 | 42.395.444 | 42.607.422 |
| a) Accantonamenti per rischi | | 5.066.112 | 5.091.442 | 5.116.900 |
| b) Accantonamenti per premio operosità | | 1.902.000 | 1.911.510 | 1.921.068 |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | | - | - | - |
| d) Altri accantonamenti | | 35.216.410 | 35.392.492 | 35.569.454 |
| Totale B) | | 2.848.992.239 | 2.863.237.200 | 2.877.553.386 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 60.617.929 | 60.921.019 | 61.225.624 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | | 47.172 | 47.408 | 47.645 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | | 5.674.839 | 5.703.213 | 5.731.729 |
| Totale C) | | - 5.627.666 | - 5.655.805 | - 5.684.084 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | | - | - | - |
| Totale D) | | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | | - | - | - |
| a) Plusvalenze | | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | | - | - | - |
| 2) Oneri straordinari | | - | - | - |
| a) Minusvalenze | | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | | - | - | - |
| Totale E) | | - | - | - |

| CONTO ECONOMICO | | Importi: Euro | Importi: Euro | Importi: Euro |
|---|--|---------------|---------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 54.990.263 | 55.265.214 | 55.541.540 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | | 53.513.773 | 53.781.342 | 54.050.248 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | | 49.111.550 | 49.357.107 | 49.603.893 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | | 3.282.060 | 3.298.470 | 3.314.963 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia) | | 1.120.163 | 1.125.764 | 1.131.393 |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | | - | - | - |
| 2) IRES | | 1.476.490 | 1.483.872 | 1.491.292 |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | | - | - | - |
| Totale Y) | | 54.990.263 | 55.265.214 | 55.541.540 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | 0 | 0 | 0 |

BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027

Allegato A.3)

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

A.3 - Schema CE

(dati in euro)

Conto economico 2019

Preventivo 2025

Azienda : 202

04.03.25

| | | | Totale TS001 | Totale Sociale TS002 | Totale Sanitario TS003 | Totale Sanitario - di cui: COVID TS006 | Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005 |
|---------|--------|---|-----------------|-------------------------|---------------------------|--|--|
| AA0010) | AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 2.599.900.492 | 42.683.779 | 2.557.216.713 | - | - |
| AA0020) | AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 2.554.506.040 | - | 2.554.506.040 | - | - |
| AA0030) | AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 2.499.045.168 | - | 2.499.045.168 | - | - |
| AA0031) | AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 2.422.131.580 | - | 2.422.131.580 | - | - |
| AA0032) | AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | - | - | - | - | - |
| AA0033) | AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 76.913.588 | - | 76.913.588 | - | - |
| AA0034) | AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 76.913.588 | - | 76.913.588 | - | - |
| AA0035) | AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | - | - | - | - | - |
| AA0036) | AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | - |
| AA0040) | AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 55.460.872 | - | 55.460.872 | - | - |
| AA0050) | AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 43.887.679 | 41.183.006 | 2.704.673 | - | - |
| AA0060) | AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | - | - |
| AA0070) | AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | - | - | - |
| AA0080) | 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) | 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) | AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - | - | - | - | - |
| AA0110) | AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | - | - |
| AA0120) | AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | - | - | - |
| AA0130) | AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | - | - | - | - | - |
| AA0140) | AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 43.887.679 | 41.183.006 | 2.704.673 | - | - |
| AA0141) | AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | - | - | - | - | - |
| AA0150) | AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | - | - | - | - |
| AA0160) | AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 2.704.673 | - | 2.704.673 | - | - |
| AA0170) | AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 41.183.006 | 41.183.006 | - | - | - |
| AA0171) | 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) | AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | - | - | - | - | - |
| AA0190) | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | - |
| AA0200) | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - | - |
| AA0210) | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - |
| AA0220) | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | - | - | - | - | - |
| AA0230) | AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 1.506.773 | 1.500.773 | 6.000 | - | - |
| AA0240) | AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | - | - |
| AA0250) | AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | - | - | - | - | - |
| AA0260) | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | - | - | - | - | - |
| AA0270) | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| AA0271) | 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) | 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) | AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | - | - | - | - |
| AA0300) | AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | - | - | - | - | - |
| AA0310) | AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | - | - | - | - | - |
| AA0320) | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 79.759.295 | - | 79.759.295 | - | - |
| AA0330) | AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 47.666.820 | - | 47.666.820 | - | - |
| AA0340) | AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 24.875.872 | - | 24.875.872 | - | - |
| RR0341) | RR0341 | A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione | 24.727.766 | - | 24.727.766 | - | - |
| RR0342) | 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 | 148.106 | - | 148.106 | - | - |
| AA0350) | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infirragione | 14.312.358 | - | 14.312.358 | - | - |
| RR0351) | RR0351 | A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione | 14.295.663 | - | 14.295.663 | - | - |
| RR0352) | RR0352 | A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta | 16.695 | - | 16.695 | - | - |
| AA0360) | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infirragione | 2.834.473 | - | 2.834.473 | - | - |
| RR0361) | RR0361 | A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione | 2.834.473 | - | 2.834.473 | - | - |
| RR0362) | RR0362 | A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0361) | AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione | 1.526.519 | - | 1.526.519 | - | - |
| RR0363) | RR0363 | A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione a compensazione | 1.526.519 | - | 1.526.519 | - | - |
| RR0364) | RR0364 | A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0370) | AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infirragione | 13.345 | - | 13.345 | - | - |
| RR0371) | RR0371 | A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione | - | - | - | - | - |
| RR0372) | RR0372 | A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta | 13.345 | - | 13.345 | - | - |
| AA0380) | AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infirragione | 2.969.093 | - | 2.969.093 | - | - |
| RR0381) | RR0381 | A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione | 2.969.093 | - | 2.969.093 | - | - |
| RR0382) | RR0382 | A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0390) | AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infirragione | 441.036 | - | 441.036 | - | - |
| RR0391) | RR0391 | A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione | 441.036 | - | 441.036 | - | - |
| RR0392) | RR0392 | A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0400) | AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infirragione | 2.044.962 | - | 2.044.962 | - | - |
| RR0401) | RR0401 | A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione | 2.044.962 | - | 2.044.962 | - | - |
| RR0402) | RR0402 | A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0410) | AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infirragione | 196.548 | - | 196.548 | - | - |
| RR0411) | RR0411 | A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione | 196.548 | - | 196.548 | - | - |
| RR0412) | RR0412 | A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0420) | AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infirragione | 117.813 | - | 117.813 | - | - |
| RR0421) | RR0421 | A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione | - | - | - | - | - |
| RR0422) | RR0422 | A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta | 117.813 | - | 117.813 | - | - |
| AA0421) | AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infirragione | - | - | - | - | - |
| RR0423) | RR0423 | A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione | - | - | - | - | - |
| RR0424) | RR0424 | A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0422) | AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infirragione | - | - | - | - | - |
| RR0425) | RR0425 | A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione | - | - | - | - | - |
| RR0426) | RR0426 | A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0423) | AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infirragione | 419.472 | - | 419.472 | - | - |
| RR0427) | RR0427 | A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione | 419.472 | - | 419.472 | - | - |

Conto economico 2019

Preventivo 2025

Azienda : 202

04.03.25

| | | | Totale TS001 | Totale Sociale TS002 | Totale Sanitario TS003 | Totale Sanitario - di cui: COVID TS006 | Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005 |
|---------|--------|--|-----------------|-------------------------|---------------------------|--|--|
| RR0428) | RR0428 | A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0424) | AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infrazione | - | - | - | - | - |
| RR0429) | RR0429 | A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione | - | - | - | - | - |
| RR0430) | RR0430 | A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta | - | - | - | - | - |
| AA0425) | AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infrazione | - | - | - | - | - |
| AA0430) | AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infrazione | 253 | - | 253 | - | - |
| RR0431) | RR0431 | A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione | - | - | - | - | - |
| RR0432) | RR0432 | A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta | 253 | - | 253 | - | - |
| AA0440) | AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 1.575.383 | - | 1.575.383 | - | - |
| AA0450) | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 21.215.565 | - | 21.215.565 | - | - |
| RR0451) | RR0451 | A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione | 16.152.341 | - | 16.152.341 | - | - |
| RR0452) | RR0452 | A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta | 5.063.224 | - | 5.063.224 | - | - |
| AA0460) | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione | 571.700 | - | 571.700 | - | - |
| AA0470) | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione | 3.677.115 | - | 3.677.115 | - | - |
| AA0471) | AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione | 2.220.426 | - | 2.220.426 | - | - |
| AA0480) | AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione | - | - | - | - | - |
| AA0490) | AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione | 4.805.769 | - | 4.805.769 | - | - |
| AA0500) | AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 882.932 | - | 882.932 | - | - |
| AA0510) | AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 2.330.925 | - | 2.330.925 | - | - |
| AA0520) | AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | 230.974 | - | 230.974 | - | - |
| AA0530) | AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 1.432.500 | - | 1.432.500 | - | - |
| AA0541) | AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | - | - | - | - | - |
| AA0542) | AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | - | - | - | - | - |
| AA0550) | AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | - | - | - | - | - |
| AA0560) | AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale | - | - | - | - | - |
| AA0561) | AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | - | - | - |
| AA0570) | AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 36.609 | - | 36.609 | - | - |
| AA0580) | AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - | - |
| AA0590) | AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 36.609 | - | 36.609 | - | - |
| AA0600) | AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale | 4.664.530 | - | 4.664.530 | - | - |
| AA0601) | AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | - | - | - | - | - |
| AA0602) | AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | 362.085 | - | 362.085 | - | - |
| AA0610) | AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 4.918.339 | - | 4.918.339 | - | - |
| AA0620) | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 4.866.472 | - | 4.866.472 | - | - |
| AA0630) | AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 51.867 | - | 51.867 | - | - |
| AA0631) | AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | - | - | - | - |
| AA0640) | AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | - | - | - | - |
| AA0650) | AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | - | - | - | - |
| AA0660) | AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 7.329.564 | - | 7.329.564 | - | - |
| AA0670) | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 19.844.572 | - | 19.844.572 | - | - |
| AA0680) | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 687.708 | - | 687.708 | - | - |
| AA0690) | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 18.061.997 | - | 18.061.997 | - | - |
| AA0700) | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica | - | - | - | - | - |
| AA0710) | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 259.103 | - | 259.103 | - | - |
| AA0720) | 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) | - | - | - | - | - |
| AA0730) | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 518.892 | - | 518.892 | - | - |
| AA0740) | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 316.872 | - | 316.872 | - | - |
| AA0750) | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 149.711.083 | 11.224.700 | 138.486.383 | - | - |
| AA0760) | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 2.351.580 | - | 2.351.580 | - | - |
| AA0770) | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 180.092 | - | 180.092 | - | - |
| AA0780) | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 172.588 | - | 172.588 | - | - |
| AA0790) | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 7.504 | - | 7.504 | - | - |
| AA0800) | AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 10.884.865 | - | 10.884.865 | - | - |
| AA0810) | AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| AA0820) | AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 10.310.990 | - | 10.310.990 | - | - |
| AA0830) | AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 573.875 | - | 573.875 | - | - |
| AA0831) | AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | - | - | - | - | - |
| AA0840) | AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 1.303.996 | - | 1.303.996 | - | - |
| AA0850) | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 84.851 | - | 84.851 | - | - |
| AA0860) | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 24.230 | - | 24.230 | - | - |
| AA0870) | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 1.194.915 | - | 1.194.915 | - | - |
| AA0880) | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 134.990.550 | 11.224.700 | 123.765.850 | - | - |
| AA0890) | AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 28.650.639 | - | 28.650.639 | - | - |
| AA0900) | AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | - | - | - | - | - |
| AA0910) | AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 21.662.367 | - | 21.662.367 | - | - |
| AA0920) | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 6.988.272 | - | 6.988.272 | - | - |
| AA0921) | AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | 90.690.590 | - | 90.690.590 | - | - |
| AA0930) | AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 15.649.321 | 11.224.700 | 4.424.621 | - | - |
| AA0940) | AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 32.215.389 | - | 32.215.389 | - | - |
| AA0950) | AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | 31.497.650 | - | 31.497.650 | - | - |
| AA0960) | AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 717.739 | - | 717.739 | - | - |
| AA0970) | AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | - | - | - | - | - |
| AA0980) | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 37.186.034 | - | 37.186.034 | - | - |
| AA0990) | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 6.363.694 | - | 6.363.694 | - | - |
| AA1000) | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 24.482.773 | - | 24.482.773 | - | - |
| AA1010) | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 2.466.439 | - | 2.466.439 | - | - |
| AA1020) | AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 1.629.451 | - | 1.629.451 | - | - |
| AA1030) | AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 227.054 | - | 227.054 | - | - |
| AA1040) | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 2.016.623 | - | 2.016.623 | - | - |
| AA1050) | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - |

Conto economico 2019

Preventivo 2025

04.03.25

Azienda : 202

| | | | Totale TS001 | Totale Sociale TS002 | Totale Sanitario TS003 | Totale Sanitario - di cui: COVID TS006 | Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005 |
|---------|--------|--|-----------------|-------------------------|---------------------------|--|--|
| AA1060) | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 10.837.873 | - | 10.837.873 | - | - |
| AA1070) | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 1.880.803 | - | 1.880.803 | - | - |
| AA1080) | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari | 3.382.415 | - | 3.382.415 | - | - |
| AA1090) | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 5.574.655 | - | 5.574.655 | - | - |
| RR1100) | RR1100 | A.10) Totale voci da consolidare attive | 36.077.609 | - | 36.077.609 | - | - |
| AZ9999) | AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 2.909.610.166 | 53.908.479 | 2.855.701.687 | - | - |
| BA0010) | BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 501.708.653 | 32.490 | 501.676.163 | - | - |
| BA0020) | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 497.219.381 | - | 497.219.381 | - | - |
| BA0030) | BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 341.397.741 | - | 341.397.741 | - | - |
| BA0040) | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 334.236.772 | - | 334.236.772 | - | - |
| BA0050) | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 1.955.883 | - | 1.955.883 | - | - |
| BA0051) | BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 5.205.086 | - | 5.205.086 | - | - |
| BA0060) | BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | - | - | - | - | - |
| BA0061) | BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - | - | - | - | - |
| BA0062) | BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale | - | - | - | - | - |
| BA0063) | BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | - | - | - | - | - |
| BA0070) | BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 41.379 | - | 41.379 | - | - |
| BA0080) | BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a "Mobilita' intraregionale | 41.379 | - | 41.379 | - | - |
| BA0090) | BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) a "Mobilita' extraregionale | - | - | - | - | - |
| BA0100) | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | - | - | - | - | - |
| BA0210) | BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 121.718.290 | - | 121.718.290 | - | - |
| BA0220) | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 85.395.190 | - | 85.395.190 | - | - |
| BA0230) | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 5.943.100 | - | 5.943.100 | - | - |
| BA0240) | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 30.380.000 | - | 30.380.000 | - | - |
| BA0250) | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 3.791.851 | - | 3.791.851 | - | - |
| BA0260) | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 14.050.000 | - | 14.050.000 | - | - |
| BA0270) | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | 880.044 | - | 880.044 | - | - |
| BA0280) | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 8.840 | - | 8.840 | - | - |
| BA0290) | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 1.226.720 | - | 1.226.720 | - | - |
| BA0300) | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 14.104.516 | - | 14.104.516 | - | - |
| BA0301) | BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - | - |
| BA0303) | BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | - | - | - | - | - |
| BA0304) | BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | - | - | - | - | - |
| BA0305) | BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - | - |
| BA0306) | BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | - | - | - | - | - |
| BA0307) | BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - | - |
| BA0308) | BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | 14.104.516 | - | 14.104.516 | - | - |
| BA0310) | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 4.489.272 | 32.490 | 4.456.782 | - | - |
| BA0320) | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 101.837 | - | 101.837 | - | - |
| BA0330) | BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 621.722 | - | 621.722 | - | - |
| BA0340) | BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 1.048.600 | - | 1.048.600 | - | - |
| BA0350) | BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 1.082.319 | - | 1.082.319 | - | - |
| BA0360) | BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 335.019 | - | 335.019 | - | - |
| BA0370) | BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 1.299.775 | 32.490 | 1.267.285 | - | - |
| BA0380) | BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| BA0390) | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 1.383.465.345 | 53.141.916 | 1.330.323.429 | - | - |
| BA0400) | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 1.191.965.812 | 8.904.663 | 1.183.061.149 | - | - |
| SS0401) | SS0401 | B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione | 334.005.901 | - | 334.005.901 | - | - |
| SS0402) | SS0402 | B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta | 5.163.000 | - | 5.163.000 | - | - |
| SS0404) | SS0404 | B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione | 63.276.367 | - | 63.276.367 | - | - |
| SS0405) | SS0405 | B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta | 217.950 | - | 217.950 | - | - |
| BA0410) | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 147.861.786 | - | 147.861.786 | - | - |
| BA0420) | BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base) | 146.609.000 | - | 146.609.000 | - | - |
| BA0430) | BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 101.650.000 | - | 101.650.000 | - | - |
| BA0440) | BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 25.000.000 | - | 25.000.000 | - | - |
| BA0450) | BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale | 11.354.000 | - | 11.354.000 | - | - |
| BA0460) | BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 8.605.000 | - | 8.605.000 | - | - |
| BA0470) | BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base) | 681.874 | - | 681.874 | - | - |
| SS0471) | SS0471 | B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base) | 681.874 | - | 681.874 | - | - |
| SS0472) | SS0472 | B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base) | - | - | - | - | - |
| BA0480) | BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base) | 570.912 | - | 570.912 | - | - |
| BA0490) | BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 170.773.117 | - | 170.773.117 | - | - |
| BA0500) | BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica) | 167.887.777 | - | 167.887.777 | - | - |
| BA0510) | BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica) | 1.477.632 | - | 1.477.632 | - | - |
| SS0511) | SS0511 | B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica) | 1.477.632 | - | 1.477.632 | - | - |
| SS0512) | SS0512 | B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica) | - | - | - | - | - |
| BA0520) | BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica) | 1.407.708 | - | 1.407.708 | - | - |
| BA0530) | BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 141.131.045 | - | 141.131.045 | - | - |
| BA0540) | BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale) | 69.965.455 | - | 69.965.455 | - | - |
| SS0541) | SS0541 | B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale) | 65.851.455 | - | 65.851.455 | - | - |
| SS0542) | SS0542 | B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale) | 4.114.000 | - | 4.114.000 | - | - |
| BA0541) | BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 7.687.079 | - | 7.687.079 | - | - |
| SS0543) | SS0543 | B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione | 7.687.079 | - | 7.687.079 | - | - |
| SS0544) | 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 | - | - | - | - | - |
| BA0550) | BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale) | 10.283.133 | - | 10.283.133 | - | - |
| BA0551) | BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - | - |
| BA0560) | BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale) | 8.408.642 | - | 8.408.642 | - | - |

Conto economico 2019

Preventivo 2025

04.03.25

Azienda : 202

| | | | Totale TS001 | Totale Sociale TS002 | Totale Sanitario TS003 | Totale Sanitario - di cui: COVID TS006 | Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005 |
|---------|--------|---|-----------------|-------------------------|---------------------------|--|--|
| BA0561) | BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | 1.159.114 | - | 1.159.114 | - | - |
| BA0570) | BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | 21.627.622 | - | 21.627.622 | - | - |
| BA0580) | BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale) | 21.940.000 | - | 21.940.000 | - | - |
| BA0590) | BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - | - |
| BA0591) | BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - | - |
| BA0600) | BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - | - |
| BA0601) | BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - | - |
| BA0610) | BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 8.000.000 | - | 8.000.000 | - | - |
| BA0611) | BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | - | - | - | - | - |
| BA0620) | BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 13.940.000 | - | 13.940.000 | - | - |
| BA0621) | BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | - | - | - | - | - |
| BA0630) | BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale) | 60.000 | - | 60.000 | - | - |
| BA0631) | 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) | BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 17.354.625 | - | 17.354.625 | - | - |
| BA0650) | BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa) | 1.556.658 | - | 1.556.658 | - | - |
| SS0651) | SS0651 | B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa) | 1.556.658 | - | 1.556.658 | - | - |
| SS0652) | SS0652 | B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa) | - | - | - | - | - |
| BA0660) | BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa) | 121.868 | - | 121.868 | - | - |
| BA0670) | BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa) | 8.450 | - | 8.450 | - | - |
| BA0680) | BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa) | 15.667.649 | - | 15.667.649 | - | - |
| BA0690) | BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa) | - | - | - | - | - |
| BA0700) | BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 13.154.012 | - | 13.154.012 | - | - |
| BA0710) | BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa) | 15.000 | - | 15.000 | - | - |
| SS0711) | SS0711 | B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa) | - | - | - | - | - |
| SS0712) | SS0712 | B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa) | 15.000 | - | 15.000 | - | - |
| BA0720) | BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa) | 197.193 | - | 197.193 | - | - |
| BA0730) | BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa) | - | - | - | - | - |
| BA0740) | BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa) | 12.941.819 | - | 12.941.819 | - | - |
| BA0750) | BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 8.691.000 | - | 8.691.000 | - | - |
| BA0760) | BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica) | - | - | - | - | - |
| SS0761) | SS0761 | B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica) | - | - | - | - | - |
| SS0762) | SS0762 | B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica) | - | - | - | - | - |
| BA0770) | BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica) | 16.000 | - | 16.000 | - | - |
| BA0780) | BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica) | - | - | - | - | - |
| BA0790) | BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica) | 8.675.000 | - | 8.675.000 | - | - |
| BA0800) | BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 335.810.541 | - | 335.810.541 | - | - |
| BA0810) | BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera) | 215.579.131 | - | 215.579.131 | - | - |
| SS0811) | SS0811 | B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera) | 214.579.131 | - | 214.579.131 | - | - |
| SS0812) | SS0812 | B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera) | 1.000.000 | - | 1.000.000 | - | - |
| BA0820) | BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera) | 36.390.867 | - | 36.390.867 | - | - |
| BA0830) | BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera) | 43.799.846 | - | 43.799.846 | - | - |
| BA0840) | BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera) | 29.658.697 | - | 29.658.697 | - | - |
| BA0850) | BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - | - |
| BA0860) | BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - | - |
| BA0870) | BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 20.214.697 | - | 20.214.697 | - | - |
| BA0880) | BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 9.444.000 | - | 9.444.000 | - | - |
| BA0890) | BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera) | 10.382.000 | - | 10.382.000 | - | - |
| BA0900) | BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 32.675.473 | - | 32.675.473 | - | - |
| BA0910) | BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria) | 9.000 | - | 9.000 | - | - |
| SS0911) | SS0911 | B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria) | - | - | - | - | - |
| SS0912) | SS0912 | B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria) | 9.000 | - | 9.000 | - | - |
| BA0920) | BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria) | 91.900 | - | 91.900 | - | - |
| BA0930) | BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria) | 60.000 | - | 60.000 | - | - |
| BA0940) | BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria) | 28.851.104 | - | 28.851.104 | - | - |
| BA0950) | BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria) | 3.663.469 | - | 3.663.469 | - | - |
| BA0960) | BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 63.765.651 | - | 63.765.651 | - | - |
| BA0970) | BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F) | 42.013.423 | - | 42.013.423 | - | - |
| SS0971) | SS0971 | B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F) | 42.013.423 | - | 42.013.423 | - | - |
| SS0972) | SS0972 | B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F) | - | - | - | - | - |
| BA0980) | BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F) | 2.976.155 | - | 2.976.155 | - | - |
| BA0990) | BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F) | 6.623.014 | - | 6.623.014 | - | - |
| BA1000) | BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F) | 12.153.059 | - | 12.153.059 | - | - |
| BA1010) | BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F) | - | - | - | - | - |
| BA1020) | BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F) | - | - | - | - | - |
| BA1030) | BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 2.124.414 | - | 2.124.414 | - | - |
| BA1040) | BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali) | 117.270 | - | 117.270 | - | - |
| SS1041) | SS1041 | B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali) | 117.270 | - | 117.270 | - | - |
| SS1042) | SS1042 | B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali) | - | - | - | - | - |
| BA1050) | BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali) | - | - | - | - | - |
| BA1060) | BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali) | 377.144 | - | 377.144 | - | - |
| BA1070) | BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali) | 1.400.000 | - | 1.400.000 | - | - |
| BA1080) | BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali) | 230.000 | - | 230.000 | - | - |
| BA1090) | BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 46.492.829 | - | 46.492.829 | - | - |
| BA1100) | BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario) | - | - | - | - | - |
| SS1101) | SS1101 | B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario) | - | - | - | - | - |
| SS1102) | SS1102 | B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario) | - | - | - | - | - |
| BA1110) | BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario) | - | - | - | - | - |
| BA1120) | BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario) | 800.388 | - | 800.388 | - | - |

Conto economico 2019

Preventivo 2025

04.03.25

Azienda : 202

| | | | Totale TS001 | Totale Sociale TS002 | Totale Sanitario TS003 | Totale Sanitario - di cui: COVID TS006 | Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005 |
|---------|--------|--|-----------------|-------------------------|---------------------------|--|--|
| BA1130) | BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario) | 45.692.441 | - | 45.692.441 | - | - |
| BA1140) | BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 108.411.119 | - | 108.411.119 | - | - |
| BA1150) | BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria) | 25.000 | - | 25.000 | - | - |
| BA1151) | BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | - | - | - |
| BA1152) | BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 25.000 | - | 25.000 | - | - |
| SS1151) | SS1151 | B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione | - | - | - | - | - |
| SS1152) | SS1152 | B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta | 25.000 | - | 25.000 | - | - |
| BA1160) | BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria) | 11.351.285 | - | 11.351.285 | - | - |
| BA1161) | BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 129.599 | - | 129.599 | - | - |
| BA1170) | BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria) | 149.500 | - | 149.500 | - | - |
| BA1180) | BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria) | 96.755.735 | - | 96.755.735 | - | - |
| BA1190) | BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria) | - | - | - | - | - |
| BA1200) | BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 13.787.056 | - | 13.787.056 | - | - |
| BA1210) | BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 459.719 | - | 459.719 | - | - |
| BA1220) | BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 11.996.098 | - | 11.996.098 | - | - |
| BA1230) | BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica | 514.394 | - | 514.394 | - | - |
| BA1240) | 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) | 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) | BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 341.386 | - | 341.386 | - | - |
| BA1270) | BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 475.459 | - | 475.459 | - | - |
| BA1280) | BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 39.834.654 | 8.886.808 | 30.947.846 | - | - |
| BA1290) | BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 3.358.000 | - | 3.358.000 | - | - |
| BA1300) | BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 338.000 | - | 338.000 | - | - |
| BA1310) | BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | - | - |
| BA1320) | BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 2.704.673 | - | 2.704.673 | - | - |
| BA1330) | BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 33.278.231 | 8.886.808 | 24.391.423 | - | - |
| BA1340) | BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 155.750 | - | 155.750 | - | - |
| BA1341) | BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | - | - | - | - | - |
| BA1350) | BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 26.587.023 | - | 26.587.023 | - | - |
| BA1360) | BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| BA1370) | BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - |
| BA1380) | BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 25.545.023 | - | 25.545.023 | - | - |
| BA1390) | BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 10.706.044 | - | 10.706.044 | - | - |
| BA1400) | BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 4.002.342 | - | 4.002.342 | - | - |
| BA1410) | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - | - | - | - | - |
| BA1420) | BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria | - | - | - | - | - |
| BA1430) | BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 7.000.000 | - | 7.000.000 | - | - |
| BA1440) | BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 3.836.637 | - | 3.836.637 | - | - |
| BA1450) | BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 1.042.000 | - | 1.042.000 | - | - |
| BA1460) | BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.042.000 | - | 1.042.000 | - | - |
| BA1470) | BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita' | - | - | - | - | - |
| BA1480) | BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - | - |
| BA1490) | BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 23.511.467 | 17.855 | 23.493.612 | - | - |
| BA1500) | BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.967 | - | 5.967 | - | - |
| BA1510) | BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 156.248 | - | 156.248 | - | - |
| BA1520) | BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - | - |
| BA1530) | BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 20.949.164 | 17.855 | 20.931.309 | - | - |
| BA1540) | BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva | 2.400.088 | - | 2.400.088 | - | - |
| BA1541) | BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL | - | - | - | - | - |
| BA1542) | BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | - | - | - | - | - |
| BA1550) | BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale | - | - | - | - | - |
| BA1560) | BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 191.499.533 | 44.237.253 | 147.262.280 | - | - |
| BA1570) | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 188.713.087 | 43.041.539 | 145.671.548 | - | - |
| BA1580) | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 11.178.859 | - | 11.178.859 | - | - |
| BA1590) | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 18.321.177 | 5.567 | 18.315.610 | - | - |
| BA1600) | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 10.950.678 | 35.633 | 10.915.045 | - | - |
| BA1601) | BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 2.596.102 | - | 2.596.102 | - | - |
| BA1602) | BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 8.354.576 | 35.633 | 8.318.943 | - | - |
| BA1610) | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 784.000 | - | 784.000 | - | - |
| BA1620) | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 480.000 | - | 480.000 | - | - |
| BA1630) | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 5.322.754 | 2.119.183 | 3.203.571 | - | - |
| BA1640) | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 3.269.122 | - | 3.269.122 | - | - |
| BA1650) | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 704.465 | 4.465 | 700.000 | - | - |
| BA1660) | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricita' | 20.580.000 | - | 20.580.000 | - | - |
| BA1670) | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 18.167.202 | - | 18.167.202 | - | - |
| BA1680) | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 1.876.068 | - | 1.876.068 | - | - |
| BA1690) | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - | - | - | - | - |
| BA1700) | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 1.876.068 | - | 1.876.068 | - | - |
| BA1710) | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 97.078.762 | 40.876.691 | 56.202.071 | - | - |
| BA1720) | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 125.000 | - | 125.000 | - | - |
| BA1730) | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 6.025.689 | 1.452.430 | 4.573.259 | - | - |
| BA1740) | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 90.928.073 | 39.424.261 | 51.503.812 | - | - |
| BA1750) | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.981.116 | 1.185.831 | 795.285 | - | - |
| BA1760) | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| BA1770) | BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 12.500 | - | 12.500 | - | - |
| BA1780) | BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 802.204 | 57.841 | 744.363 | - | - |
| BA1790) | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 10.000 | - | 10.000 | - | - |

Conto economico 2019

Preventivo 2025

Azienda : 202

04.03.25

| | | | Totale TS001 | Totale Sociale TS002 | Totale Sanitario TS003 | Totale Sanitario - di cui: COVID TS006 | Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005 |
|---------|--------|---|-----------------|-------------------------|---------------------------|--|--|
| BA1800) | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - | - | - | - |
| BA1810) | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria | - | - | - | - | - |
| BA1820) | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 400.000 | - | 400.000 | - | - |
| BA1830) | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 392.204 | 57.841 | 334.363 | - | - |
| BA1831) | BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell' art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | - | - | - | - | - |
| BA1840) | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 1.166.412 | 1.127.990 | 38.422 | - | - |
| BA1850) | BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| BA1860) | BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 1.163.412 | 1.127.990 | 35.422 | - | - |
| BA1870) | BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 3.000 | - | 3.000 | - | - |
| BA1880) | BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 805.330 | 9.883 | 795.447 | - | - |
| BA1890) | BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 333.123 | - | 333.123 | - | - |
| BA1900) | BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 472.207 | 9.883 | 462.324 | - | - |
| BA1910) | BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 48.015.310 | 40.821 | 47.974.489 | - | - |
| BA1920) | BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 2.329.586 | 24.794 | 2.304.792 | - | - |
| BA1930) | BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 16.135.720 | - | 16.135.720 | - | - |
| BA1940) | BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 19.586.508 | - | 19.586.508 | - | - |
| BA1950) | BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 71.941 | 10.741 | 61.200 | - | - |
| BA1960) | BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 986.041 | 5.286 | 980.755 | - | - |
| BA1970) | BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 8.905.514 | - | 8.905.514 | - | - |
| BA1980) | BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| BA1990) | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 26.561.173 | - | 26.561.173 | - | - |
| BA2000) | BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 1.621.157 | - | 1.621.157 | - | - |
| BA2010) | BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 24.940.016 | - | 24.940.016 | - | - |
| BA2020) | BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 22.734.100 | - | 22.734.100 | - | - |
| BA2030) | BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 2.205.916 | - | 2.205.916 | - | - |
| BA2040) | BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | - | - | - | - | - |
| BA2050) | BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | - | - | - | - | - |
| BA2060) | BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | - | - | - | - | - |
| BA2061) | BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | - | - | - | - | - |
| BA2070) | BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| BA2080) | BA2080 | Totale Costo del personale | 761.562.877 | 488.051 | 761.074.826 | - | - |
| BA2090) | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 617.806.584 | - | 617.806.584 | - | - |
| BA2100) | BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 275.216.177 | - | 275.216.177 | - | - |
| BA2110) | BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 249.666.743 | - | 249.666.743 | - | - |
| BA2120) | BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 246.129.104 | - | 246.129.104 | - | - |
| BA2130) | BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 3.497.356 | - | 3.497.356 | - | - |
| BA2140) | BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 40.283 | - | 40.283 | - | - |
| BA2150) | BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 25.549.434 | - | 25.549.434 | - | - |
| BA2160) | BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 25.010.887 | - | 25.010.887 | - | - |
| BA2170) | BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 538.547 | - | 538.547 | - | - |
| BA2180) | BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - | - | - | - |
| BA2190) | BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 342.590.407 | - | 342.590.407 | - | - |
| BA2200) | BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 341.034.844 | - | 341.034.844 | - | - |
| BA2210) | BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 1.554.200 | - | 1.554.200 | - | - |
| BA2220) | BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 1.363 | - | 1.363 | - | - |
| BA2230) | BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 2.990.767 | - | 2.990.767 | - | - |
| BA2240) | BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 2.790.640 | - | 2.790.640 | - | - |
| BA2250) | BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 2.488.544 | - | 2.488.544 | - | - |
| BA2260) | BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 251.897 | - | 251.897 | - | - |
| BA2270) | BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 50.199 | - | 50.199 | - | - |
| BA2280) | BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 200.127 | - | 200.127 | - | - |
| BA2290) | BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 196.234 | - | 196.234 | - | - |
| BA2300) | BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | - | - | - | - | - |
| BA2310) | BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 3.893 | - | 3.893 | - | - |
| BA2320) | BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 97.473.655 | 225.500 | 97.248.155 | - | - |
| BA2330) | BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 856.301 | - | 856.301 | - | - |
| BA2340) | BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 803.433 | - | 803.433 | - | - |
| BA2350) | BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 52.868 | - | 52.868 | - | - |
| BA2360) | BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | - | - | - | - | - |
| BA2370) | BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 96.617.354 | 225.500 | 96.391.854 | - | - |
| BA2380) | BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 93.996.501 | 185.224 | 93.811.277 | - | - |
| BA2390) | BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 2.619.817 | 40.276 | 2.579.541 | - | - |
| BA2400) | BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 1.036 | - | 1.036 | - | - |
| BA2410) | BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 43.291.871 | 262.551 | 43.029.320 | - | - |
| BA2420) | BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 4.506.085 | - | 4.506.085 | - | - |
| BA2430) | BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 4.417.211 | - | 4.417.211 | - | - |
| BA2440) | BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 88.874 | - | 88.874 | - | - |
| BA2450) | BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - | - |
| BA2460) | BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 38.785.786 | 262.551 | 38.523.235 | - | - |
| BA2470) | BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 38.434.498 | 262.551 | 38.171.947 | - | - |
| BA2480) | BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 350.776 | - | 350.776 | - | - |
| BA2490) | BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 512 | - | 512 | - | - |
| BA2500) | BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 17.820.374 | 180.551 | 17.639.823 | - | - |
| BA2510) | BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 5.139.864 | 11.478 | 5.128.386 | - | - |
| BA2520) | BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | - | - | - | - | - |
| BA2530) | BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 12.680.510 | 169.073 | 12.511.437 | - | - |
| BA2540) | BA2540 | B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 1.970.167 | 43.366 | 1.926.801 | - | - |
| BA2550) | BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 10.710.343 | 125.707 | 10.584.636 | - | - |
| BA2551) | BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| BA2552) | BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | - | - | - | - | - |
| BA2560) | BA2560 | Totale Ammortamenti | 67.373.984 | - | 67.373.984 | - | - |
| BA2570) | BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 399.185 | - | 399.185 | - | - |
| BA2580) | BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 66.974.799 | - | 66.974.799 | - | - |
| BA2590) | BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 49.424.909 | - | 49.424.909 | - | - |
| BA2600) | BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 1.429.583 | - | 1.429.583 | - | - |
| BA2610) | BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 47.995.326 | - | 47.995.326 | - | - |
| BA2620) | BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 17.549.890 | - | 17.549.890 | - | - |
| BA2630) | BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 300.000 | - | 300.000 | - | - |

Conto economico 2019

Preventivo 2025

04.03.25

Azienda : 202

| | | | Totale TS001 | Totale Sociale TS002 | Totale Sanitario TS003 | Totale Sanitario - di cui: COVID TS006 | Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005 |
|----------------|---------------|--|----------------------|-------------------------|---------------------------|--|--|
| BA2640) | BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | | | | | |
| BA2650) | BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | 300.000 | | 300.000 | | |
| BA2660) | BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - | - |
| BA2670) | BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | - | - | - | - | - |
| BA2671) | BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - | - |
| BA2672) | BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - | - |
| BA2673) | BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | - | - | - | - | - |
| BA2674) | BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | - | - | - | - | - |
| BA2675) | BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - | - |
| BA2676) | BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | - | - | - | - | - |
| BA2677) | BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - | - |
| BA2678) | BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | - | - | - |
| BA2680) | BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | - | - | - | - | - |
| BA2681) | BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | - | - | - | - | - |
| BA2682) | BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | - | - | - | - | - |
| BA2683) | BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | - | - | - |
| BA2684) | BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | - | - | - | - | - |
| BA2685) | BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | - | - | - | - | - |
| BA2686) | BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - | - | - | - | - |
| BA2690) | BA2690 | B.14) Accantonamenti dell' esercizio | 42.184.521 | - | 42.184.521 | - | - |
| BA2700) | BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 5.066.112 | - | 5.066.112 | - | - |
| BA2710) | BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 3.000.000 | - | 3.000.000 | - | - |
| BA2720) | BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 1.000.000 | - | 1.000.000 | - | - |
| BA2730) | BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | - | - | - | - |
| BA2740) | BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - | - | - | - | - |
| BA2741) | BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | 56.112 | - | 56.112 | - | - |
| BA2750) | BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | - | - | - | - | - |
| BA2751) | BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora | 1.010.000 | - | 1.010.000 | - | - |
| BA2760) | BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 1.902.000 | - | 1.902.000 | - | - |
| BA2770) | BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati | - | - | - | - | - |
| BA2771) | BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | - | - | - | - | - |
| BA2780) | BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | - | - | - | - | - |
| BA2790) | BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | - | - | - | - |
| BA2800) | BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - |
| BA2810) | BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | - | - | - |
| BA2811) | BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | - | - | - | - | - |
| BA2820) | BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 35.216.409 | - | 35.216.409 | - | - |
| BA2840) | BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 9.236.258 | - | 9.236.258 | - | - |
| BA2850) | BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 1.267.579 | - | 1.267.579 | - | - |
| BA2860) | BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza medica | 7.945.704 | - | 7.945.704 | - | - |
| BA2870) | BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza non medica | 988.943 | - | 988.943 | - | - |
| BA2880) | BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti.: comparto | 14.408.995 | - | 14.408.995 | - | - |
| BA2881) | BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | - | - | - | - | - |
| BA2882) | BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | - | - | - | - | - |
| BA2883) | BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | - | - | - | - | - |
| BA2884) | BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 195.406 | - | 195.406 | - | - |
| BA2890) | BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | 1.173.524 | - | 1.173.524 | - | - |
| SS2895) | SS2895 | B.15) Totale voci da consolidare passive | 355.077.593 | - | 355.077.593 | - | - |
| BZ9999) | BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 2.848.992.237 | 53.883.829 | 2.795.108.408 | - | - |
| CA0010) | CA0010 | C.1) Interessi attivi | 47.173 | - | 47.173 | - | - |
| CA0020) | CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 5 | - | 5 | - | - |
| CA0030) | CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 951 | - | 951 | - | - |
| CA0040) | CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 46.217 | - | 46.217 | - | - |
| CA0050) | CA0050 | C.2) Altri proventi | - | - | - | - | - |
| CA0060) | CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | - | - | - | - | - |
| CA0070) | CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - | - |
| CA0080) | CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - | - |
| CA0090) | CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - | - | - | - |
| CA0100) | CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - | - | - | - | - |
| CA0110) | CA0110 | C.3) Interessi passivi | 5.424.839 | - | 5.424.839 | - | - |
| CA0120) | CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 172.160 | - | 172.160 | - | - |
| CA0130) | CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 2.427.926 | - | 2.427.926 | - | - |
| CA0140) | CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 2.824.753 | - | 2.824.753 | - | - |
| CA0150) | CA0150 | C.4) Altri oneri | 250.000 | - | 250.000 | - | - |
| CA0160) | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 250.000 | - | 250.000 | - | - |
| CA0170) | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - | - | - | - |
| CZ9999) | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | (5.627.666) | - | (5.627.666) | - | - |
| DA0010) | DA0010 | D.1) Rivalutazioni | - | - | - | - | - |
| DA0020) | DA0020 | D.2) Svalutazioni | - | - | - | - | - |
| DZ9999) | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D) | - | - | - | - | - |
| EA0010) | EA0010 | E.1) Proventi straordinari | - | - | - | - | - |
| EA0020) | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | - | - | - | - | - |
| EA0030) | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | - | - | - | - | - |
| EA0040) | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse | - | - | - | - | - |
| EA0050) | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | - | - | - | - | - |
| EA0051) | EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | - | - | - | - | - |
| EA0060) | EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| EA0070) | EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | - | - | - | - | - |
| EA0080) | EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | - | - | - | - | - |
| EA0090) | EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | - | - | - | - | - |
| EA0100) | EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | - | - |
| EA0110) | EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialista | - | - | - | - | - |
| EA0120) | EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | - | - | - |
| EA0130) | EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | - | - |
| EA0140) | EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | - | - | - | - | - |
| EA0150) | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | - | - | - | - | - |
| EA0160) | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| EA0170) | EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | - | - | - | - | - |
| EA0180) | EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | - | - | - | - | - |

Conto economico 2019

Preventivo 2025

04.03.25

Azienda : 202

| | | | Totale TS001 | Totale Sociale TS002 | Totale Sanitario TS003 | Totale Sanitario - di cui: COVID TS006 | Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005 |
|---------|--------|---|-----------------|-------------------------|---------------------------|--|--|
| EA0190) | EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | - | - | - | - | - |
| EA0200) | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | - | - |
| EA0210) | EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | - | - |
| EA0220) | EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | - | - | - |
| EA0230) | EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | - | - |
| EA0240) | EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | - | - | - | - | - |
| EA0250) | EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | - | - | - | - | - |
| EA0260) | EA0260 | E.2) Oneri straordinari | - | - | - | - | - |
| EA0270) | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - | - | - | - | - |
| EA0280) | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | - | - | - | - | - |
| EA0290) | EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| EA0300) | EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | - | - | - | - | - |
| EA0310) | EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | - | - | - | - | - |
| EA0320) | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| EA0330) | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale | - | - | - | - | - |
| EA0340) | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| EA0350) | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | - | - | - | - | - |
| EA0360) | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | - | - | - | - | - |
| EA0370) | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | - | - | - | - | - |
| EA0380) | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | - | - | - | - | - |
| EA0390) | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | - | - | - | - | - |
| EA0400) | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | - | - | - | - | - |
| EA0410) | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | - | - |
| EA0420) | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | - | - |
| EA0430) | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | - | - | - |
| EA0440) | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | - | - |
| EA0450) | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | - | - | - | - | - |
| EA0460) | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | - | - | - | - | - |
| EA0461) | EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | - | - | - | - | - |
| EA0470) | EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| EA0480) | EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | - | - | - | - | - |
| EA0490) | EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | - | - | - | - | - |
| EA0500) | EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - | - | - | - | - |
| EA0510) | EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | - | - |
| EA0520) | EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | - | - |
| EA0530) | EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | - | - | - |
| EA0540) | EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | - | - |
| EA0550) | EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | - | - | - | - | - |
| EA0560) | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - | - | - | - | - |
| EZ9999) | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | - | - | - | - | - |
| XA0000) | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 54.990.263 | 24.650 | 54.965.613 | - | - |
| YA0010) | YA0010 | Y.1) IRAP | 53.513.773 | 24.650 | 53.489.123 | - | - |
| YA0020) | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 49.111.550 | 21.818 | 49.089.732 | - | - |
| YA0030) | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 3.282.060 | 2.832 | 3.279.228 | - | - |
| YA0040) | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 1.120.163 | - | 1.120.163 | - | - |
| YA0050) | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale | - | - | - | - | - |
| YA0060) | YA0060 | Y.2) IRES | 1.476.490 | - | 1.476.490 | - | - |
| YA0070) | YA0070 | Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale | 1.476.490 | - | 1.476.490 | - | - |
| YA0080) | YA0080 | Y.2.B) IRES su attivita' commerciale | - | - | - | - | - |
| YA0090) | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - | - |
| YZ9999) | YZ9999 | Totale imposte e tasse (Y) | 54.990.263 | 24.650 | 54.965.613 | - | - |
| KK9999) | KK9999 | Sbilancio partite infragruppo | (318.999.984) | - | (318.999.984) | - | - |
| ZZ9999) | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | - | - | - | - | - |

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027

Allegato B)

Nota Illustrativa

**Nota Illustrativa al
Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025
Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2025/2027**

Il seguente documento è così strutturato:

- 1) Premessa e logiche complessive
- 2) Sintesi confronto 2023 - 2025
- 3) Analisi delle principali poste del Bilancio Preventivo 2025
- 4) Obiettivi e correlate azioni
- 5) Conto economico preventivo pluriennale 2025/2027

1) Premessa e logiche complessive

Premessa

La situazione generale, a livello mondiale, mantiene da tempo un carattere di forte incertezza e di sostenute tensioni che hanno inevitabilmente importanti ricadute, sotto differenti profili, sui vari Paesi. Gli scenari di breve, medio e lungo termine appaiono, anche per l'Italia, estremamente complessi e pervasi da indeterminatezza e tutto ciò influenza gli indicatori macroeconomici, che rilevano nuove tensioni che si sono affiancate a pregresse criticità strutturali.

Il Sistema Sanitario Nazionale, superato il COVID-19, almeno nella connotazione acuta della pandemia, si trova ad affrontare grandi questioni, in parte legate alla complicata vicenda del Coronavirus. Oltre a riflettere su nuovi assetti organizzativi, il SSN è fortemente pervaso dalle problematiche relative al personale, in particolare in termini di nuove modalità di accesso e di maggiore valorizzazione.

Il nuovo assetto del Servizio Sanitario della Regione Toscana partire dal 01/01/2016, frutto della trasformazione avvenuta a seguito delle L.R.T. 28/2015 e L.R.T. 84/2015, che prevedevano la fusione delle 12 preesistenti aziende sanitarie territoriali nelle 3 di nuova costituzione (Azienda USL Toscana centro, Azienda USL Toscana nord ovest e Azienda USL Toscana sud est), ha richiesto un enorme lavoro di riorganizzazione ed omogeneizzazione dei processi interni, volto alla creazione di strutture aziendali efficienti e focalizzate alla cura del cittadino.

E' nello scenario appena menzionato che si colloca la costruzione del *Bilancio di previsione 2025*, che nasce in un assetto organizzativo e gestionale del SSR sensibilmente modificato dagli effetti della pandemia e alle prese con una situazione di costi esogeni crescenti, ma di risorse non illimitate.

Logiche complessive

Nel confronto tra i vari esercizi contabili viene riportato l'esercizio 2023, ultimo esercizio chiuso. Le tabelle di raffronto sono così strutturate:

- *Bilancio d'Esercizio 2023*¹;
- *Mod. CE IV trimestre 2024*;
- *Bilancio di Previsione 2025*;

Si espongono, poi, due colonne che riportano, rispettivamente, la differenza tra il *BP 2025* ed il mod. *CE 2024 IV trimestre* e la differenza tra il *BP 2025* e il *BE 2023*.

¹ Merita rilevare che, avvicinandosi alla chiusura dell'esercizio 2024, il confronto con il 2023 può non essere sempre significativo.

I dati di bilancio preventivo rappresentati sono stati costruiti secondo i seguenti criteri, sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti:

- indicazioni regionali per la costruzione del bilancio preventivo;
- monitoraggio dell'andamento economico 2024 (CE IV trimestre 2024);
- 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 dei vari “gestori” 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 del pareggio, prevede una pluralità di azioni di contenimento della spesa, che integrano e sviluppano le azioni di efficientamento indicate a livello regionale.

Finalità del presente documento è quella di esporre i criteri impiegati nella elaborazione del Bilancio Preventivo, evidenziando contestualmente i riflessi contabili correlati alle indicazioni regionali e alle conseguenti azioni 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 alla nota della Regione Toscana – Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R. – protocollo regionale AOOGR/PD n. 0112692 del 17/02/2025 - avente per oggetto “Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2025”.

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 da 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 del Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali (da parte del quale, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato”*.

Lo stesso documento precisa, infine, che: *“Avendo dovuto attendere di avere un quadro meglio definito del conto economico consolidato del S.S.R. relativo all'esercizio 2024 e delle risorse stanziare per il FSN dalla legge statale di bilancio 2025 (L. n. 207/2024), le presenti linee guida vengono trasmesse in una data successiva a quella prevista dalla L.R. n. 40/2005 e s.m.i. per l'adozione dei bilanci preventivi”*.

Ipotesi utilizzate

Il Bilancio di Previsione 2025 è stato elaborato sulla base delle indicazioni regionali inoltrate dalla Regione Toscana il 17 febbraio 2025.

Il livello di contribuzione regionale è quello contenuto nelle indicazioni sopra richiamate che, sulle basi di alcune considerazioni espresse nelle medesime, autorizzano l'Azienda ad iscrivere le seguenti risorse per il *Bilancio di Previsione 2025*:

| | |
|---------------------------|--|
| 2.426.967.777,76 € | Assegnazione iniziale di FSR - DGR n. 2 del 08/01/2025 (impegnata con Decreto n. 845 del 17/01/2025) |
| 72.077.390,24 € | Ulteriore quota FSR indistinto che sarà assegnata in corso di anno |
| 55.460.871,70 € | Quota di FSR vincolato |
| 2.554.506.039,70 € | |

Vanno aggiunte, inoltre, le risorse *extrafondo* per i contributi della L. 210/1992, da inserire pari ai costi. L'importo stimato è di 2.704.672,72 €.

A queste risorse si aggiungono, infine, le seguenti quote di *payback*:

| | |
|-------------------------|----------------------------|
| 21.662.366,50 € | Payback farmaceutico |
| 6.988.272,20 € | |
| 90.690.589,55 € | Payback dispositivi medici |
| 119.341.228,25 € | |

Si rimanda alle linee guida ogni considerazione sull'ammontare delle risorse di cui è autorizzata l'iscrizione.

Con i successivi Verbali di Monitoraggio ex art. 121 bis LR 40/2005, potranno essere definite le eventuali ulteriori risorse da attribuire all'Azienda per l'esercizio 2025.

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:

- gli effetti delle azioni di contenimento della spesa previste dalle direttive regionali, dalle normative nazionali e delle azioni gestionali pianificate dalla Direzione Aziendale;
- 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 2025

In attuazione dei criteri illustrati nel paragrafo precedente e delle ipotesi sopra richiamate, il procedimento è avvenuto a partire dalle proiezioni richieste ai singoli gestori da parte della UOC Contabilità Analitica e Coordinamento Gestori, alle quali 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, inerenti il rispetto degli obiettivi regionali;
- o eventuali interventi necessari per il rispetto degli obiettivi gestionali posti in essere dalla Direzione Aziendale.

2) Sintesi Confronto 2023/2025

Nella tabella seguente si riporta il confronto tra Bilancio 2023, il mod. CE IV trimestre 2024 (che costituisce uno dei parametri di riferimento citato dalle linee guida regionali) ed il Bilancio di Previsione 2025.

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|--|---------------|-----------------|---------------|------------------------------------|-------------------------------|
| | A) Valore della produzione | | | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 2.541.282.015 | 2.647.584.596 | 2.599.900.492 | - 47.684.104 | 58.618.477 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 2.054.472 | - 3.500.000 | - | 3.500.000 | 2.054.472 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 17.740.664 | - | - | - | 17.740.664 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 80.900.041 | 92.872.837 | 79.759.295 | - 13.113.542 | - 1.140.746 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 62.970.920 | 37.771.120 | 149.711.085 | 111.939.965 | 86.740.166 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 29.079.791 | 32.215.321 | 32.215.388 | 68 | 3.135.597 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 35.677.596 | 35.677.596 | 37.186.035 | 1.508.439 | 1.508.439 |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 12.435.189 | 10.756.833 | 10.837.873 | 81.041 | - 1.597.316 |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 2.778.031.744 | 2.853.378.302 | 2.909.610.168 | 56.231.866 | 131.578.424 |
| | B) Costi della produzione | | | | | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 453.877.998 | 495.334.249 | 501.708.654 | 6.374.405 | 47.830.656 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 449.282.213 | 490.823.577 | 497.219.382 | 6.395.805 | 47.937.169 |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 4.595.785 | 4.510.672 | 4.489.272 | - 21.400 | - 106.514 |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 1.353.456.537 | 1.423.792.570 | 1.383.465.346 | - 40.327.224 | - 30.008.809 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 1.169.776.109 | 1.229.651.508 | 1.191.965.811 | - 37.685.697 | - 22.189.702 |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 183.680.428 | 194.141.062 | 191.499.535 | - 2.641.527 | - 7.819.107 |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) | 62.353.549 | 47.074.634 | 48.015.311 | 940.676 | - 14.338.238 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 24.921.055 | 26.072.153 | 26.561.173 | 489.020 | 1.640.117 |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 745.511.359 | 761.562.878 | 761.562.878 | - | 16.051.518 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 602.925.199 | 617.806.584 | 617.806.584 | - | 14.881.384 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 2.889.944 | 2.990.768 | 2.990.768 | - | 100.824 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 97.491.259 | 97.473.655 | 97.473.655 | - | - 17.603 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 42.204.958 | 43.291.871 | 43.291.871 | - | 1.086.914 |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 16.061.637 | 17.887.139 | 17.820.374 | - 66.765 | - 1.758.737 |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 65.373.983 | 67.373.983 | 67.373.983 | - | 2.000.000 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 399.185 | 399.185 | 399.185 | - | - |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 47.424.908 | 49.424.908 | 49.424.908 | - | 2.000.000 |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 17.549.890 | 17.549.890 | 17.549.890 | - | - |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | 400.000 | 300.000 | - 100.000 | 300.000 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - 1.203.580 | - 224.038 | - | 224.038 | 1.203.580 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 63.086.117 | 42.361.398 | 42.184.522 | - 176.877 | - 20.901.595 |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 2.783.438.656 | 2.881.634.966 | 2.848.992.239 | - 32.642.727 | 65.553.583 |
| | C) Proventi e oneri finanziari | | | | | |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 10.563.169 | - 6.553.411 | - 5.627.666 | 925.745 | 4.935.502 |
| DZ9999 | D) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | - | - | - | - | - |
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 64.815.134 | 24.881.423 | - | - 24.881.423 | - 64.815.134 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 30.396.425 | 20.791.522 | - | - 20.791.522 | - 30.396.425 |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 34.418.708 | 4.089.901 | - | - 4.089.901 | - 34.418.708 |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 18.448.628 | 30.720.174 | 54.990.263 | 85.710.437 | 36.541.635 |
| | Y) Imposte e tasse | | | | | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | 52.169.306 | 55.995.362 | 53.513.773 | - 2.481.589 | 1.344.467 |
| YA0060 | Y.2) IRES | 1.476.490 | 1.476.490 | 1.476.490 | - | - |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 53.645.796 | 57.471.852 | 54.990.263 | - 2.481.589 | 1.344.467 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | - 35.197.168 | - 88.192.026 | 0 | 88.192.026 | 35.197.168 |

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 – colonna BP 2025- chiude in pareggio.

3) Analisi delle principali poste del bilancio preventivo 2025

3.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio, sono così suddivisi:

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | A) Valore della produzione | | | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 2.541.282.015 | 2.647.584.596 | 2.599.900.492 | - 47.684.104 | 58.618.477 |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 2.453.347.232 | 2.553.825.034 | 2.554.506.040 | 681.005 | 101.158.807 |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 2.377.526.918 | 2.482.971.232 | 2.499.045.168 | 16.073.936 | 121.518.250 |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 2.176.152.470 | 2.364.850.850 | 2.422.131.580 | 57.280.731 | 245.979.110 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 107.357.640 | 21.978.398 | - | - 21.978.398 | - 107.357.640 |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | - | - | - | - | - |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 94.016.808 | 96.141.985 | 76.913.588 | - 19.228.397 | - 17.103.220 |
| 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 | 75.820.314 | 70.853.802 | 55.460.872 | - 15.392.930 | - 20.359.443 |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 86.356.929 | 92.138.791 | 43.887.679 | - 48.251.112 | - 42.469.251 |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 4.285.100 | 19.153.290 | - | - 19.153.290 | - 4.285.100 |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 202.187 | 65.231 | - | - 65.231 | - 202.187 |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 81.869.642 | 72.920.270 | 43.887.679 | - 29.032.591 | - 37.981.963 |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 22.080 | 62.498 | - | - 62.498 | - 22.080 |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 1.555.773 | 1.558.273 | 1.506.773 | - 51.500 | - 49.000 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 2.054.472 | - 3.500.000 | - | 3.500.000 | 2.054.472 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 17.740.664 | - | - | - | 17.740.664 |

I contributi da Regione Toscana inseriti nel BP derivano dalle indicazioni regionali.

| Tipologia di Contributo | BP 2025 |
|--|----------------------|
| Assegnazione Iniziale FSR Indistinto (DGRT N.2 DEL 08/01/2024) | 2.426.967.778 |
| Ulteriori risorse iscrivibili FSR Indistinto | 72.077.390 |
| Sub-totale | 2.499.045.168 |
| Ulteriori risorse iscrivibili FSR Vincolato | 55.460.872 |
| Totale FSR | 2.554.506.040 |

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.

Per quanto riguarda 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 far 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.

La Regione Toscana non ha autorizzato l'iscrizione di alcun autofinanziamento nel Bilancio di previsione.

Per quanto concerne l'*utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti*, difficilmente stimabile, si è preferito non inserire niente.

3.2) Ricavi per prestazioni sanitarie

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|---|------------|-----------------|------------|------------------------------------|-------------------------------|
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 80.900.041 | 92.872.837 | 79.759.295 | - 13.113.542 | - 1.140.746 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 48.110.993 | 60.476.317 | 47.666.819 | - 12.809.497 | - 444.174 |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 24.900.259 | 24.869.615 | 24.875.872 | 6.257 | - 24.388 |
| RR0341 | A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione | 24.727.765 | 24.727.765 | 24.727.765 | - | - |
| 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 | 172.494 | 141.850 | 148.107 | 6.257 | - 24.388 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 14.296.988 | 14.312.358 | 14.312.358 | - | 15.370 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 2.834.473 | 2.834.473 | 2.834.473 | - | - |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione | 1.526.519 | 1.526.519 | 1.526.519 | - | - |
| AA0370 | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 15.028 | 7.088 | 13.345 | 6.257 | - 1.683 |
| AA0380 | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F | 2.969.093 | 2.969.093 | 2.969.093 | - | - |
| AA0390 | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 441.036 | 441.036 | 441.036 | - | - |
| AA0400 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 2.044.962 | 2.044.962 | 2.044.962 | - | - |
| AA0410 | A.4.A.1.7) Prestazioni termali | 196.548 | 196.548 | 196.548 | - | - |
| AA0420 | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 156.141 | 117.813 | 117.813 | - | - 38.328 |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione | - | - | - | - | - |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione | - | - | - | - | - |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione | 419.472 | 419.472 | 419.472 | - | - |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione | - | - | - | - | - |
| AA0430 | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | 253 | 253 | - | 253 |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 2.045.090 | 1.616.031 | 1.575.383 | - 40.648 | - 469.707 |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 21.165.644 | 33.990.670 | 21.215.564 | - 12.775.106 | - 49.920 |
| RR0451 | A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione | 16.152.340 | 29.722.849 | 16.152.340 | - 13.570.508 | - |
| RR0452 | A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta | 5.013.304 | 4.267.822 | 5.063.224 | 795.402 | 49.920 |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione | 571.700 | 14.142.208 | 571.700 | - 13.570.508 | - |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione | 3.677.115 | 3.677.115 | 3.677.115 | - | - |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione | 2.220.426 | 2.220.426 | 2.220.426 | - | - |
| 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 | 4.805.769 | 4.805.769 | 4.805.769 | - | - |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 882.932 | 882.932 | 882.932 | - | - |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 2.330.925 | 2.330.925 | 2.330.925 | - | - |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | 230.974 | 230.974 | 230.974 | - | - |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 1.432.500 | 1.432.500 | 1.432.500 | - | - |
| 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 | 50.599 | 35.394 | 36.609 | 1.215 | - 13.990 |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 4.664.530 | 3.881.419 | 4.664.530 | 783.111 | - |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità 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) | 298.175 | 351.009 | 362.085 | 11.076 | 63.910 |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 4.918.339 | 5.314.346 | 4.918.339 | - 396.007 | - |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 7.825.218 | 7.264.818 | 7.329.564 | 64.746 | - 495.654 |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 20.045.491 | 19.817.357 | 19.844.573 | 27.216 | - 200.918 |

I proventi per prestazioni sanitarie risentono dell'inserimento dei nuovi dati di mobilità comunicati con le linee guida, che comportano un decremento della mobilità attiva, in particolare quella extraregionale rispetto al mod. CE IV trimestre

3.3) Concorsi recuperi e rimborsi

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|---|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------------|
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 62.970.920 | 37.771.120 | 149.711.085 | 111.939.965 | 86.740.166 |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 1.705.218 | 2.351.580 | 2.351.580 | - | 646.362 |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 184.531 | 152.826 | 180.092 | 27.266 | 4.439 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 11.181.766 | 13.027.789 | 10.884.865 | 2.142.923 | 296.901 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 1.694.827 | 1.086.361 | 1.303.996 | 217.635 | 390.831 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 48.204.577 | 21.152.564 | 134.990.552 | 113.837.988 | 86.785.975 |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 30.296.624 | 5.538.827 | 28.650.639 | 23.111.811 | 1.645.985 |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | - | - | 90.690.590 | 90.690.590 | 90.690.590 |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 17.907.953 | 15.613.737 | 15.649.324 | 35.587 | 2.258.629 |

Le variazioni riguardano prevalentemente il *payback* sulla spesa farmaceutica e quello sui dispositivi medici, inseriti per il valore comunicato con le indicazioni regionali.

3.4) Compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 29.079.791 | 32.215.321 | 32.215.388 | 68 | 3.135.597 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 28.493.072 | 31.497.582 | 31.497.650 | 68 | 3.004.577 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 586.719 | 717.739 | 717.739 | - | 131.020 |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | - | - | - | - | - |

I dati di questo aggregato sono in linea con il IV trimestre 2024; il ticket è riclassificato secondo le indicazioni ministeriali².

3.5) Contributi c/cap imputati nell'esercizio (Sterilizzazione)

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 35.677.596 | 35.677.596 | 37.186.035 | 1.508.439 | 1.508.439 |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 6.363.694 | 6.363.694 | 6.363.694 | - | - |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 22.974.335 | 22.974.335 | 24.482.773 | 1.508.439 | 1.508.439 |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 2.466.439 | 2.466.439 | 2.466.439 | - | - |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 1.629.451 | 1.629.451 | 1.629.451 | - | - |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 227.054 | 227.054 | 227.054 | - | - |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 2.016.623 | 2.016.623 | 2.016.623 | - | - |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - |

I dati di questo aggregato sono stati rivisti in aumento, controbilanciando in parte gli ammortamenti, ai quali sono direttamente correlati

² Si rinvia al paragrafo 1.3 delle Linee Guida che riportano un estratto del verbale del Tavolo degli Adempimenti ministeriali del 25 marzo 2014.

3.6) Altri ricavi e proventi

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|---|------------|-----------------|------------|------------------------------------|----------------------------|
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 12.435.189 | 10.756.833 | 10.837.873 | 81.041 | - 1.597.316 |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 1.198.545 | 1.799.763 | 1.880.803 | 81.041 | 682.258 |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 3.357.473 | 3.382.415 | 3.382.415 | - | 24.942 |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 7.879.172 | 5.574.655 | 5.574.655 | - | - 2.304.516 |

I dati di questo aggregato sono stati inseriti in linea con le risultanze del mod. CE IV trimestre 2024; rispetto al 2023 la differenza è sulle voci “una tantum”, in particolare il rilascio fondi.

3.7) Costo per acquisto di beni

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|--|-------------|-----------------|-------------|------------------------------------|----------------------------|
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 453.877.998 | 495.334.249 | 501.708.654 | 6.374.405 | 47.830.656 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 449.282.213 | 490.823.577 | 497.219.382 | 6.395.805 | 47.937.169 |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 298.046.315 | 331.605.722 | 341.397.741 | 9.792.019 | 43.351.426 |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 41.379 | 41.379 | 41.379 | - | - |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 118.434.763 | 122.338.290 | 121.718.290 | - 620.000 | - 3.283.527 |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 3.509.489 | 3.791.851 | 3.791.851 | - | 282.362 |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 12.902.961 | 16.826.214 | 14.050.000 | - 2.776.214 | - 1.147.039 |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | 941.885 | 880.044 | 880.044 | - | - 61.841 |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 8.702 | 8.840 | 8.840 | - | 138 |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 1.274.824 | 1.226.720 | 1.226.720 | - | - 48.104 |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 14.121.894 | 14.104.516 | 14.104.516 | - | - 17.378 |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 15.549 | - | - | - | - 15.549 |
| BA0302 | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - | - |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | 536 | - | - | - | - 536 |
| 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 | 1.293 | - | - | - | - 1.293 |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - | - |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | 14.104.516 | 14.104.516 | 14.104.516 | - | - |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 4.595.785 | 4.510.672 | 4.489.272 | - 21.400 | - 106.514 |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 97.037 | 101.837 | 101.837 | - | 4.800 |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 697.918 | 621.722 | 621.722 | - | - 76.196 |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 1.035.228 | 1.070.000 | 1.048.600 | - 21.400 | - 13.372 |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 1.081.803 | 1.082.319 | 1.082.319 | - | 516 |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 409.051 | 335.019 | 335.019 | - | - 74.032 |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 1.274.749 | 1.299.775 | 1.299.775 | - | 25.026 |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |

Gli *Acquisti di beni* registrano un sensibile incremento rispetto al 2023, mentre uno più contenuto rispetto al mod. CE IV trimestre 2024. In effetti, le linee guida forniscono delle indicazioni specifiche per la stima dei vari fattori produttivi, partendo proprio dai dati del mod. CE IV trimestre. La previsione è stata effettuata secondo i criteri di seguito esposti, contenuti nelle “*Linee guida per la redazione dei bilanci 2025*”:

- *Acquisti di farmaci (all'interno della voce BA0030 “Prodotti farmaceutici ed emoderivati”):*
E’ consentito un incremento del 3% rispetto al mod. CE IV trimestre 2024;
- *Acquisti di dispositivi medici (all'interno della voce BA0210 “Dispositivi medici”):*
Per quanto concerne i *dispositivi medici impiantabili attivi ed i dispositivi medici in vitro*, il valore è analogo a quello del mod. CE IV trimestre 2024, mentre per gli altri *dispositivi medici* è stata applicata una riduzione del 2% rispetto al valore del mod. CE IV trimestre 2024.
- *Tutte le altre voci di acquisti di beni sanitari e non sanitari:*
Il criterio indicato dalle *Linee guida*, vale a dire quello di prendere a riferimento l’importo del IV trimestre 2024. È stato diminuito solo il valore dei *combustibili, carburanti e lubrificanti*, come stima della riduzione dei *costi per approvvigionamenti energetici* (riduzione 2%). La riduzione sui *materiali e prodotti per la profilassi (vaccini)* è stata effettuata sulla base delle previsioni fornite dal dipartimento del farmaco.

3.8) Costo per acquisto di servizi sanitari

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|--|---------------|-----------------|---------------|------------------------------------|-------------------------------|
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 1.353.456.537 | 1.423.792.570 | 1.383.465.346 | - 40.327.224 | 30.008.809 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 1.169.776.109 | 1.229.651.508 | 1.191.965.811 | - 37.685.697 | 22.189.702 |
| SS0401 | B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione | 334.005.901 | 334.005.901 | 334.005.901 | 0 | - |
| SS0402 | B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta | 5.243.860 | 5.163.000 | 5.163.000 | - | 80.860 |
| SS0404 | B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione | 63.276.367 | 80.940.283 | 63.276.367 | -17.663.916 | 0 |
| SS0405 | B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta | 135.421 | 217.950 | 217.950 | - | 82.529 |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 147.778.774 | 148.692.751 | 147.861.786 | - 830.965 | 83.012 |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | 146.525.988 | 147.429.536 | 146.609.000 | - 820.536 | 83.012 |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 99.616.458 | 101.470.000 | 101.650.000 | - 180.000 | 2.033.542 |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 24.382.681 | 25.214.969 | 25.000.000 | - 214.969 | 617.319 |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 13.617.614 | 11.704.000 | 11.354.000 | - 350.000 | 2.263.614 |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 8.909.235 | 9.040.567 | 8.605.000 | - 435.567 | 304.235 |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 681.874 | 681.874 | 681.874 | - | - |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale (medicina di base) | 570.912 | 581.341 | 570.912 | - 10.429 | - |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 158.778.207 | 166.080.286 | 170.773.116 | 4.692.830 | 11.994.909 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 136.580.882 | 141.525.306 | 141.131.044 | - 394.262 | 4.550.163 |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 17.171.870 | 17.354.625 | 17.354.625 | - | 182.756 |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 14.155.107 | 13.299.129 | 13.154.012 | - 145.117 | 1.001.095 |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 8.039.228 | 8.691.000 | 8.691.000 | - | 651.772 |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 333.607.072 | 356.135.712 | 335.810.541 | - 20.325.171 | 2.203.469 |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 30.754.665 | 32.675.473 | 32.675.473 | - | 1.920.808 |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 65.988.416 | 65.012.091 | 63.765.651 | - 1.246.440 | 2.222.765 |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 2.046.865 | 2.263.589 | 2.124.414 | - 139.175 | 77.549 |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 45.010.171 | 46.759.112 | 46.492.829 | - 266.283 | 1.482.658 |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 100.126.269 | 108.301.829 | 108.411.119 | 109.290 | 8.284.850 |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 13.733.203 | 14.181.828 | 13.787.056 | - 394.772 | 53.853 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 50.549.722 | 50.458.881 | 39.834.653 | - 10.624.228 | 10.715.068 |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 24.402.005 | 33.397.891 | 26.587.023 | - 6.810.868 | 2.185.017 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 21.053.655 | 24.822.003 | 23.511.467 | - 1.310.535 | 2.457.812 |

Gli *Acquisti di servizi sanitari* sono, nel complesso, in incremento rispetto al Bilancio d'Esercizio 2023 e in diminuzione rispetto al mod. CE IV trimestre 2024.

Le voci che compongono l'aggregato subiscono sia variazioni incrementative sia variazioni decrementative.

L'aggregato contiene la *mobilità passiva* che è stata inserita nel Bilancio di previsione 2025 secondo i valori indicati nell'allegato 1 alle *Linee Guida*. Tali valori, come riportato nelle medesime *Linee Guida*, sono analoghi a quelli del Bilancio d'Esercizio 2023. Rispetto ai valori di mobilità inseriti nel mod. CE IV trimestre, si ha un miglioramento (minore mobilità passiva) di ben oltre 17 mln € (valore che si ritrova dentro la voce BA0800³).

La voce che mostra un marcato trend incrementativo sia rispetto all'esercizio 2023 sia rispetto al 2024 è la *Farmaceutica convenzionata*, per la quale le *Linee Guida* consentono un incremento del 3% rispetto al mod. CE IV trimestre 2024.

Un altro decremento di rilievo, riguarda i contributi agli assistiti (voce BA1280) che aumenteranno nel corso dell'esercizio se saranno assegnate le relative risorse, generalmente di natura *extrafondo*.

La diminuzione della voce BA1350 è relativa, fra l'altro, al contenimento dei costi della *produttività aggiuntiva*.

Rispetto al 2023, l'incremento per *acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria* è legato, assieme ad altri fattori, anche all'incremento delle rette per anziani semiresidenziali e residenziali, e all'incremento dei costi per disabilità.

³ Le voci che iniziano con SS (ad es SS0403 "B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione" sono contenute nel Mod. CE ed esposte per chiarezza, ma non concorrono a formare il totale complessivo.

3.9) Costo per acquisto di servizi non sanitari

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------------|
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 183.680.428 | 194.141.062 | 191.499.535 | - 2.641.527 | 7.819.107 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 179.926.573 | 191.065.920 | 188.713.089 | - 2.352.831 | 8.786.516 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 12.371.705 | 10.959.666 | 11.178.859 | 219.193 | 1.192.846 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 18.585.809 | 17.962.048 | 18.321.177 | 359.130 | 264.631 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 9.987.853 | 10.787.562 | 10.950.678 | 163.117 | 962.826 |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 2.212.098 | 2.596.102 | 2.596.102 | - | 384.004 |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 7.775.754 | 8.191.460 | 8.354.576 | 163.117 | 578.822 |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 3.003.606 | 800.000 | 784.000 | 16.000 | 2.219.606 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 455.800 | 480.000 | 480.000 | - | 24.200 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 5.029.384 | 5.336.629 | 5.322.754 | 13.875 | 293.370 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 3.431.111 | 3.478.540 | 3.269.122 | 209.418 | 161.988 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 840.328 | 704.465 | 704.465 | - | 135.862 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 16.961.235 | 21.000.000 | 20.580.000 | 420.000 | 3.618.766 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 10.323.341 | 18.467.202 | 18.167.202 | 300.000 | 7.843.861 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 1.887.339 | 1.876.068 | 1.876.068 | - | 11.271 |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 97.049.064 | 99.213.740 | 97.078.762 | - 2.134.978 | 29.698 |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 2.707.113 | 2.269.813 | 1.981.116 | - 288.696 | 725.997 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (externalizzata e non) | 1.046.742 | 805.330 | 805.330 | - | 241.412 |

Gli *Acquisti di servizi non sanitari* sono in incremento rispetto al 2023, sostanzialmente determinato dall'incremento delle utenze di elettricità (voce BA1660) e di gas (contenuto nella voce BA1670).

Le *Linee Guida* sintetizzano il complesso andamento del *costo per approvvigionamenti energetici*, (esploso dopo la pandemia e causato da forti tensioni internazionali, tuttora presenti) prevedendo un rientro del 2%, rispetto mod. CE IV trimestre 2024. La stessa riduzione è stata applicata anche alla voce BA0340 *Combustibili, carburanti e lubrificanti*.

La voce BA1710 è sostanzialmente invariata rispetto al Bilancio d'esercizio 2023 ed in riduzione, sulle variegiate voci che la compongono, rispetto al mod. CE IV trimestre 2024.

Il decremento nella voce BA1750 viene confermato anche nel BP 2025.

3.10) Manutenzioni e Godimento beni di terzi

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) | 62.353.549 | 47.074.634 | 48.015.311 | 940.676 | - 14.338.238 |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 5.904.665 | 2.284.394 | 2.329.586 | 45.192 | 3.575.079 |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 27.828.834 | 15.819.333 | 16.135.720 | 316.387 | 11.693.114 |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 18.879.480 | 19.202.459 | 19.586.508 | 384.049 | 707.029 |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 67.741 | 70.741 | 71.941 | 1.200 | 4.200 |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 857.757 | 966.811 | 986.041 | 19.230 | 128.284 |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 8.815.072 | 8.730.896 | 8.905.514 | 174.618 | 90.442 |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 24.921.055 | 26.072.153 | 26.561.173 | 489.020 | 1.640.117 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 1.451.357 | 1.621.157 | 1.621.157 | - | 169.800 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 23.469.698 | 24.450.996 | 24.940.016 | 489.020 | 1.470.318 |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 21.457.396 | 22.288.333 | 22.734.100 | 445.767 | 1.276.704 |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 2.012.303 | 2.162.663 | 2.205.916 | 43.253 | 193.614 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | - | - | - | - | - |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | - | - | - | - | - |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | - | - | - | - | - |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | - | - | - | - | - |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |

Il dato del *Bilancio di previsione* risulta globalmente in linea, per entrambi gli aggregati, rispetto al modello CE IV trimestre 2024; l'incremento è coerente con le disposizioni delle *linee guida*.

La marcata riduzione delle voci B.3.A e B.3.B rispetto al Bilancio d'esercizio 2023 è da ascrivere ad una riallocazione di alcuni fattori produttivi relativi al contratto di efficientamento energetico.

3.11) Personale

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------------|
| BA2080 | Totale Costo del personale | 745.511.359 | 761.562.878 | 761.562.878 | - | 16.051.518 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 602.925.199 | 617.806.584 | 617.806.584 | - | 14.881.384 |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 264.559.955 | 275.216.177 | 275.216.177 | - | 10.656.221 |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 240.574.854 | 249.666.742 | 249.666.742 | - | 9.091.888 |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 23.985.101 | 25.549.434 | 25.549.434 | - | 1.564.333 |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 338.365.244 | 342.590.407 | 342.590.407 | - | 4.225.163 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 2.889.944 | 2.990.768 | 2.990.768 | - | 100.824 |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 2.693.645 | 2.790.640 | 2.790.640 | - | 96.995 |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 196.299 | 200.128 | 200.128 | - | 3.829 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 97.491.259 | 97.473.655 | 97.473.655 | - | -17.603 |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 844.477 | 856.301 | 856.301 | - | 11.824 |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 96.646.781 | 96.617.354 | 96.617.354 | - | -29.428 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 42.204.958 | 43.291.871 | 43.291.871 | - | 1.086.914 |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 4.363.806 | 4.506.086 | 4.506.086 | - | 142.280 |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 37.841.152 | 38.785.786 | 38.785.786 | - | 944.634 |

Il costo del Personale del *Bilancio di previsione* è stato calcolato, come da indicazioni delle *Linee guida*, pari al costo risultante dal CE IV trim. 2024. Rispetto al Bilancio d'esercizio 2023, le differenze rilevate riguardano fondamentalmente l'applicazione del CCNL 2019-2021 della dirigenza sanitaria.

3.12) Oneri di gestione

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 16.061.637 | 17.887.139 | 17.820.374 | - | 1.758.737 |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 4.904.824 | 5.139.864 | 5.139.864 | - | 235.041 |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | - | - | - | - | - |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 11.156.813 | 12.747.275 | 12.680.510 | - | 1.523.696 |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 1.937.856 | 1.970.167 | 1.970.167 | - | 32.311 |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 9.215.797 | 10.777.108 | 10.710.343 | - | 1.494.546 |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.161 | - | - | - | 3.161 |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | - | - | - | - | - |

Il dato di *Bilancio di Previsione* è sostanzialmente in linea rispetto a quello del IV trimestre 2024. Rispetto al Bilancio d'esercizio 2023, ci sono aumenti sulle sanzioni della prevenzione da riversare alla Regione Toscana e sul funzionamento dei consorzi (in particolare, la Società della Salute *Lunigiana*).

3.13) Ammortamenti

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 65.373.983 | 67.373.983 | 67.373.983 | - | 2.000.000 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 399.185 | 399.185 | 399.185 | - | - |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 64.974.799 | 66.974.799 | 66.974.799 | - | 2.000.000 |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 47.424.908 | 49.424.908 | 49.424.908 | - | 2.000.000 |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 1.429.583 | 1.429.583 | 1.429.583 | - | - |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 45.995.326 | 47.995.326 | 47.995.326 | - | 2.000.000 |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 17.549.890 | 17.549.890 | 17.549.890 | - | - |

Il dato del *Bilancio di Previsione* ricalca le proiezioni del mod. CE IV trimestre 2024.

3.14) Svalutazioni, Variazione rimanenze e Accantonamenti

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|---------|---|-------------|-----------------|------------|------------------------------------|----------------------------|
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | 400.000 | 300.000 | - 100.000 | 300.000 |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - | - | - | - | - |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | - | 400.000 | 300.000 | - 100.000 | 300.000 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - 1.203.580 | - 224.038 | - | 224.038 | 1.203.580 |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | - 1.292.296 | - 224.038 | - | 224.038 | 1.292.296 |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - 1.817.780 | - 224.038 | - | 224.038 | 1.817.780 |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | - 105.296 | - | - | - | 105.296 |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | - 1.050.878 | - | - | - | 1.050.878 |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | - 43.719 | - | - | - | 43.719 |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - 587.593 | - | - | - | 587.593 |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | - 66.562 | - | - | - | 66.562 |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - 634 | - | - | - | 634 |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - 190.972 | - | - | - | 190.972 |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | - 88.716 | - | - | - | 88.716 |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | - | - | - | - | - |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 17.141 | - | - | - | 17.141 |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | - | - | - |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 50.806 | - | - | - | 50.806 |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | - 294 | - | - | - | 294 |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 21.063 | - | - | - | 21.063 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 63.086.117 | 42.361.398 | 42.184.522 | - 176.877 | - 20.901.595 |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 4.702.179 | 5.242.988 | 5.066.112 | - 176.877 | 363.933 |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 876.300 | 3.000.000 | 3.000.000 | - | 2.123.700 |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 3.610.600 | 1.000.000 | 1.000.000 | - | 2.610.600 |
| 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 | 22.094 | 232.988 | 56.112 | - 176.877 | 34.018 |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | - | - | - | - | - |
| BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora | 193.185 | 1.010.000 | 1.010.000 | - | 816.815 |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 1.963.696 | 1.902.000 | 1.902.000 | - | 61.696 |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati | 30.959.382 | - | - | - | 30.959.382 |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 25.460.860 | 35.216.410 | 35.216.410 | - | 9.755.550 |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 6.305.969 | 9.236.258 | 9.236.258 | - | 2.930.288 |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 847.756 | 1.267.579 | 1.267.579 | - | 419.824 |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica | 14.487.277 | 7.945.704 | 7.945.704 | - | 6.541.572 |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica | 1.044.120 | 988.943 | 988.943 | - | 55.178 |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti: comparto | - | 14.408.995 | 14.408.995 | - | 14.408.995 |
| 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 | - | 195.406 | 195.406 | - | 195.406 |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | 2.775.738 | 1.173.524 | 1.173.524 | - | 1.602.214 |
| SS2895) | B.15) Totale voci da consolidare passive | - | - | - | - | - |

Le differenze di rilievo rispetto al Bilancio d'esercizio 2023 riguardano fondamentalmente la voce *B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* poiché tale fattispecie non viene valorizzata nel *Bilancio di Previsione*. In effetti, tale voce dipende fortemente dalle assegnazioni di contributi nel corso dell'esercizio che, in parte, ne vengono bilanciate. Non essendo in grado di stimare né gli accantonamenti né gli utilizzi dei vari contributi, la voce in analisi è mantenuta nulla nelle previsioni del *Bilancio di Previsione*.

Molto meno marcate sono le differenze con il dato del mod. CE IV trimestre 2024, sostanzialmente in linea con le proiezioni 2025.

Si ricorda che gli importi dei rinnovi contrattuali e delle convenzioni uniche sono quelli comunicati dalla RT come allegato alle *Linee Guida* e secondo le indicazioni riportate in queste ultime⁽⁴⁾. A tal proposito, si ricorda che in tale documento si prevede “Nel corso del 2025, e comunque entro la data di adozione del bilancio d'esercizio 2025, saranno fornite le indicazioni per l'accantonamento definitivo e dovranno essere anche assegnate le risorse destinate a coprire i costi di tale accantonamento”

Rispetto ai dati del Bilancio d'esercizio 2023, nel Bilancio di previsione non viene riportata la Variazione delle rimanenze, monitorando i consumi nei costi di acquisto dei beni.

⁴Si rimanda al punto 2.1 delle Linee Guida.

3.15) Proventi e Oneri Finanziari

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|---|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------------|
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 49.048 | 47.172 | 47.172 | - | 1.875 |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0 | 5 | 5 | - | 4 |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 455 | 951 | 951 | - | 495 |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 48.592 | 46.217 | 46.217 | - | 2.375 |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 64 | - | - | - | 64 |
| 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 | 64 | - | - | - | 64 |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 10.221.950 | 6.350.584 | 5.424.839 | - | 4.797.112 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 2.934.696 | 172.160 | 172.160 | - | 2.762.536 |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 3.688.296 | 3.078.359 | 2.427.926 | - | 1.260.371 |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 3.598.958 | 3.100.065 | 2.824.753 | - | 774.205 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 390.330 | 250.000 | 250.000 | - | 140.330 |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 390.330 | 250.000 | 250.000 | - | 140.330 |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - | - | - | - |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 10.563.169 | - 6.553.411 | - 5.627.666 | 925.745 | 4.935.502 |

L'andamento dell'aggregato è, complessivamente, in diminuzione sia rispetto al *mod. CE IV trimestre 2024* sia rispetto al Bilancio d'esercizio 2023. Le componenti principali dell'aggregato, vale a dire gli *interessi sui mutui* (tutti a tasso fisso, tranne uno con un importo residuo esiguo) e gli *altri interessi passivi*, la cui parte principale è data dagli *interessi su project financing*, sono in riduzione.

3.16) Proventi e Oneri Straordinari

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|--------|---|-------------------|-------------------|----------|------------------------------------|----------------------------|
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | | - | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 64.815.134 | 24.881.423 | - | - 24.881.423 | - 64.815.134 |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | - | - | - | - | - |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 64.815.134 | 24.881.423 | - | - 24.881.423 | - 64.815.134 |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 5.964 | - | - | - | 5.964 |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 53.240.654 | 18.206.049 | - | - 18.206.049 | - 53.240.654 |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 20.833.552 | - | - | - | 20.833.552 |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 709.672 | 115.160 | - | - 115.160 | - 709.672 |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 31.697.430 | 18.090.890 | - | - 18.090.890 | - 31.697.430 |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 11.568.515 | 6.675.374 | - | - 6.675.374 | - 11.568.515 |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 15.189 | - | - | - | 15.189 |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 11.553.326 | 6.675.374 | - | - 6.675.374 | - 11.553.326 |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | - | - | - | - | - |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 30.396.425 | 20.791.522 | - | - 20.791.522 | - 30.396.425 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 30.825 | 14.908 | - | - 14.908 | - 30.825 |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 30.365.601 | 20.776.614 | - | - 20.776.614 | - 30.365.601 |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 31.540 | 75.153 | - | - 75.153 | - 31.540 |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 28.553.949 | 20.009.370 | - | - 20.009.370 | - 28.553.949 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 610.368 | 493.620 | - | - 493.620 | - 610.368 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 27.943.581 | 19.515.751 | - | - 19.515.751 | - 27.943.581 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 1.780.112 | 692.092 | - | - 692.092 | - 1.780.112 |
| 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 | - | 5.717 | - | - 5.717 | - |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | 1.780.112 | 686.374 | - | - 686.374 | - 1.780.112 |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - | - | - | - | - |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 34.418.708 | 4.089.901 | - | - 4.089.901 | - 34.418.708 |

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.

3.17) Imposte e Tasse

| | Voce 'Modello CE 2019' | BE 2023 | CE IV TRIM 2024 | BP 2025 | DELTA BP 2025 - CE IV TRIM 2024 | DELTA BP 2025 - BE 2023 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|
| YA0010 | Y.1) IRAP | 52.169.306 | 55.995.362 | 53.513.773 | - 2.481.589 | 1.344.467 |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 48.004.897 | 51.593.138 | 49.111.550 | - 2.481.589 | 1.106.652 |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 3.038.889 | 3.282.060 | 3.282.060 | - | 243.171 |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia) | 1.125.520 | 1.120.163 | 1.120.163 | - | 5.357 |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | - | - | - | - | - |
| YA0060 | Y.2) IRES | 1.476.490 | 1.476.490 | 1.476.490 | - | - |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 1.476.490 | 1.476.490 | 1.476.490 | - | - |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | - | - | - | - | - |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - | - |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 53.645.796 | 57.471.852 | 54.990.263 | - 2.481.589 | 1.344.467 |

La variazione principale riguarda l'IRAP relativa a personale dipendente, che è più alta del Bilancio d'esercizio 2023, ma in riduzione rispetto al modello CE IV trimestre 2024. Questa riduzione è stata calcolata riducendo l'importo del mod. CE della quota di IRAP relativa agli arretrati contrattuali del CCNL 2019-2021 alla dirigenza sanitaria.

4)Obiettivi e correlate azioni

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

Tale documento comprende infatti sia l'impianto generale sul quale si basa il meccanismo di monitoraggio trasversale, fondato sulla figura del gestore aziendale di fabbisogno (GES), sia gli effetti delle azioni gestionali che debbono scaturire dalla negoziazione di budget con le strutture dipartimentali di produzione.

Nel 2025 viene mantenuto il modello di budget ed il monitoraggio a mezzo dei gestori (GES) già attivato negli esercizi precedenti. Tale modello prevede la quantificazione dell'ammontare risorse assegnabili per conto economico e gestore di riferimento, mediante la definizione di budget di acquisto, monitorati durante l'esercizio in base all'andamento delle risorse e dei costi. Durante l'anno 2025 l'introduzione l'ampliamento, in procedura contabile di magazzino, di vincoli di capienza per i budget collegati ad ulteriori specifici conti economici oggetto di particolare osservazione (oltre a quelli, già in essere, relativi a farmaci e dispositivi) e la definizione di percorsi formali per la variazione degli importi assegnati ai budget stessi, concorrerà al controllo costante della copertura economica dei costi anticipando la verifica in fase di ordinativo rispetto al tradizionale controllo consuntivo. Questo meccanismo permette, inoltre, la massima partecipazione al processo previsionale, sfruttando e consolidando logiche di integrazione derivanti dai nuovi scenari organizzativi.

Le indicazioni aziendali per il budget 2025 sono costruite sulla base 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 viene rafforzato attraverso ulteriori e specifiche azioni tese a governare i fattori produttivi di maggior costo e quelli sui quali si intravedono maggiori margini di intervento per permettere un sostanziale rispetto dei vincoli aziendali a livello complessivo in linea con il bilancio di previsione e quindi con la programmazione regionale. Considerata la generale situazione di difficoltà ai fini di un equilibrio complessivo regionale, la Regione Toscana ha avviato nel corso del 2024 un piano di efficientamento del sistema sanitario regionale attivando ben 37 gruppi interaziendali che hanno lavorato alla elaborazione di linee guida per un efficiente utilizzo dei fattori produttivi in altrettanti settori di intervento, senza necessariamente diminuire i livelli di servizio prestati verso i cittadini. Al proprio interno l'azienda ha avviato un processo di monitoraggio dell'andamento delle azioni e dei risvolti economici, mediante incontri bimestrali con i referenti aziendali individuati. Per l'anno 2025 la direzione intende proseguire con la modalità del confronto periodico, allargato non soltanto alle azioni di rientro ma alle determinanti di tutti i principali conti economici. Gli esiti e gli indirizzi provenienti dai gruppi saranno pertanto recepiti anche nel processo di budget 2025.

Si rimanda alla relazione del Direttore Generale per approfondimenti.

5) Conto Economico Preventivo Pluriennale 2025/2027

Per quanto riguarda il 2025, valgono le considerazioni già espresse sopra.

Per gli esercizi 2026 e 2027 si è preferito utilizzare un fattore “lineare” di incremento rispetto al 2025 sulla base di alcune considerazioni:

- gli effetti pesanti del conflitto in Ucraina ed in Medio Oriente, sia sotto il profilo della scarsità di alcuni beni sia sotto quello dell'estrema volatilità dei prezzi dell'energia;
- la mancanza di informazioni di dettaglio, all'interno delle Indicazioni Regionali, circa il livello di contribuzione dato dal Fondo Sanitario nei prossimi anni;
- la carenza di indicazioni ed informazioni sia relativa ad altri ricavi sia relativa ai vari fattori produttivi.

Sulla base di queste considerazioni, che rendono aleatorio qualsiasi ragionamento di respiro maggiore del brevissimo periodo, si è proceduto ad applicare una percentuale di incremento lineare su tutte le voci.

BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027

Allegato C)

Relazione del Direttore Generale

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

I. Introduzione

La Azienda USL Toscana nord ovest è stata costituita il 01/01/2016 dalla fusione delle 5 AUSL della costa nord ovest della Toscana, ovvero quelle di **Livorno, Pisa, Viareggio, Lucca e Massa-Carrara**. Il territorio di riferimento comprende 102 comuni e si estende complessivamente per 6.586 km². E' caratterizzato da grande variabilità fisica, contraddistinta da pianure costiere, zone collinari interne e zone montane e conta una popolazione residente di 1.246.330 (pop. al 1 gennaio 2023, fonte ARS Toscana).

L'Azienda USL Toscana nord ovest inquadra il proprio mandato istituzionale all'interno del contesto legislativo fondamentale del Sistema sociosanitario Regionale della Toscana e del quadro normativo nazionale. La **Mission** dell'Azienda è quella di **tutelare, migliorare e promuovere la salute dei cittadini** in coerenza con le politiche regionali e gli atti di programmazione nazionale e regionale. Le funzioni fondamentali svolte da ASL Toscana nord ovest si articolano in 3 Livelli di Assistenza: **Prevenzione, Territoriale ed Ospedaliero**.

Nella pianificazione 2025-2027 è opportuno tenere conto del fatto che **l'emergenza Covid-19** ha reso ancora più evidente **il valore universale della salute e la sua natura di bene pubblico fondamentale**. La pandemia ha avuto un impatto molto forte sul Sistema Sanitario ed ha messo in luce l'opportunità di mettere in atto strategie nuove, con una prospettiva non solo di reagire alla sfida assistenziale aggiuntiva posta dal virus, ma anche di superare elementi di debolezza che erano già presenti prima dell'impatto pandemico. Si conferma quindi l'esigenza di intervenire con azioni di rafforzamento del sistema e in particolare, della **rete dell'assistenza territoriale e dell'integrazione ospedale-territorio**, dando impulso all'**innovazione digitale**, che riveste un ruolo cruciale e trasversale anche a livello nazionale negli indirizzi del **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**. Per i prossimi anni saranno pertanto decisive le seguenti priorità per l'organizzazione:

1. Consolidare le strategie di **prevenzione e promozione della salute** nell'ambito della sanità territoriale
2. Intervenire con azioni di rafforzamento del sistema, in particolare della rete dell'assistenza socio sanitaria territoriale e **integrazione ospedale-territorio**
3. **Lo sviluppo delle reti** come sistema di equilibrio tra specializzazione e prossimità delle cure
4. Proseguire con le azioni per il **governo dell'appropriatezza**
5. Lo **sviluppo della sanità digitale**, secondo gli indirizzi del PNRR, potenziando i servizi ai cittadini, anche tramite la progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi
6. Il consolidamento della **rete ospedaliera e nuove opere**
7. Promuovere la **qualità, la sicurezza e trasparenza** dei percorsi assistenziali dell'organizzazione, sviluppando gli strumenti di partecipazione e coinvolgimento dei cittadini e delle comunità
8. Lo sviluppo dell'organizzazione e del **capitale umano**

A questo si aggiunge il proseguimento delle azioni messe in atto per il miglioramento continuo della qualità dell'assistenza, con la declinazione delle linee strategiche aziendali rispetto alle indicazioni nazionali e regionali. In particolare, si fa riferimento al **Nuovo Sistema di Garanzia (NSG)**, al **Programma Nazionale Esiti (PNE e ARS)** e al **Sistema di Valutazione della Performance regionale del Laboratorio MeS della Scuola Superiore sant'Anna di Pisa**.

II. La programmazione strategica triennale

Le linee strategiche aziendali finalizzate al conseguimento degli obiettivi si integrano e si armonizzano con i diversi sistemi di monitoraggio, utilizzati nel rispetto delle indicazioni nazionali e regionali, orientati a rendere misurabile e valutabile il miglioramento continuo della qualità dell'assistenza. In particolare, si fa riferimento agli indicatori dei **Livelli Essenziali di Assistenza (LEA)** del **Nuovo Sistema di Garanzia (NSG)**, del **Programma Nazionale Esiti (PNE)** e del **Sistema di Valutazione della Performance** della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa (Bersaglio MeS), che hanno valenza pluriennale con eventuale adeguamento annuale dei target in base alle peculiarità del periodo o dell'ambito:

1. Il Nuovo Sistema di Garanzia (NSG):

E' lo strumento che consente, con le numerose informazioni ad oggi disponibili sul Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS), di misurare secondo le dimensioni dell'equità, dell'efficacia, e della appropriatezza che tutti i cittadini ricevano le cure e le prestazioni rientranti nei Livelli essenziali di assistenza (LEA).

Esso rappresenta una svolta significativa nelle metodologie di monitoraggio dei LEA. <https://www.salute.gov.it/portale/lea/dettaglioContenutiLea.jsp?lingua=italiano&cid=5238&area=Lea&menu=monitoraggioLea>

2. Il Sistema di Valutazione della Performance del Laboratorio Management e Sanità (MeS) della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa:

Attraverso la rappresentazione del bersaglio e del pentagramma con cinque fasce di valutazione (da scarsa performance a performance ottimale), riassume la performance di indicatori di sintesi e di dettaglio, articolati in diverse dimensioni (strategie regionali, valutazione sanitaria, economico-finanziaria, interna ed esterna, oltre allo stato di salute della popolazione); per approfondimenti specifici si rimanda all'indirizzo: <https://performance.santannapisa.it/pes/start/start.php>

3. Indicatori di osservazione degli esiti (Prose ARS, PNE Agenas):

Il sistema monitora l'andamento degli esiti in un set di indicatori suddivisi in molteplici aree cliniche; per approfondimenti specifici si rimanda all'indirizzo: <https://esiti.ars.toscana.it>

Gli indirizzi strategici che l'Azienda intende perseguire nell'arco del triennio, tengono conto sia di quanto appreso durante la pandemia sia delle progettualità previste nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Con la consapevolezza della rilevanza della propria missione e con la grande responsabilità di utilizzare al meglio le risorse della collettività, che sta alla base del rapporto di fiducia con il cittadini, l'Azienda individua per il triennio le seguenti linee di indirizzo, che sono maggiormente dettagliate all'interno del **Programma Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027** (Del. DG 107/2025), consultabile sul sito aziendale.

1. Consolidare le strategie di prevenzione e promozione della salute nell'ambito della sanità territoriale

- Sostenere il riorientamento del sistema della prevenzione e promozione della salute

2. Intervenire con azioni di rafforzamento sia del sistema, in particolare della rete dell'assistenza socio sanitaria territoriale e integrazione ospedale-territorio

- Sviluppare il nuovo modello dell'assistenza territoriale intorno alla Centrale Operativa Territoriale
- Sviluppare la rete delle case di comunità
- Potenziare gli Ospedali di Comunità e l'assistenza domiciliare
- Estendere il modello dell'infermiere di famiglia e comunità
- Estendere il nuovo modello di emergenza urgenza territoriale
- Estendere il nuovo modello della continuità assistenziale
- Consolidare e sviluppare la rete consultoriale
- Consolidare e sviluppare la rete della salute mentale e dipendenze
- Consolidare e sviluppare la rete delle cure palliative
- Consolidare e sviluppare la rete dell'integrazione socio sanitaria

3. Lo sviluppo delle reti come sistema di equilibrio tra specializzazione e prossimità delle cure

- Strategie per lo sviluppo di modelli organizzativi flessibili, orientati anche alla valorizzazione delle aree interne e degli ospedali di prossimità
- Sviluppo della rete della chirurgia robotica
- Prevenire e gestire i fenomeni di overcrowding e boarding negli ospedali
- Progetto Proximity Care

4. Proseguire con le azioni per il governo dell'appropriatezza

- Governo delle liste di attesa ambulatoriali e chirurgiche
- Governo dell'appropriatezza farmaceutica e dispositivi

5. Lo sviluppo della sanità digitale, secondo gli indirizzi del PNRR, potenziando i servizi ai cittadini, anche tramite la progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi

- Sviluppo della telemedicina
- Promuovere e potenziare i Servizi al Cittadino
- Proseguimento azioni per unificazione e sviluppo degli applicativi aziendali
- Procedure da semplificare

6. Il consolidamento della rete ospedaliera e nuove opere

- Nuovo ospedale di Livorno
- Presidio Cecina-Piombino: ridisegno della rete a seguito dell'unificazione e riqualificazione edilizia degli ospedali
- Riqualificazione e sviluppo dell'Ospedale di Volterra
- Efficientamento energetico

7. Promuovere la qualità, la sicurezza e la trasparenza dei percorsi assistenziali e dell'organizzazione, sviluppando anche strumenti di partecipazione dei cittadini e delle comunità

- Garantire la trasparenza dei percorsi e la tutela dei pazienti e favorire la partecipazione dei cittadini e delle Comunità
- Governare i requisiti e gli standard di qualità
- Gestire il rischio clinico e governare gli standard inerenti la sicurezza dei pazienti e degli operatori nei percorsi assistenziali
- Promuovere le strategie di contrasto della corruzione e di maggiore trasparenza dell'organizzazione

8.Lo sviluppo del capitale umano, dell' organizzazione e innovazione

- Nuove competenze, formazione
- Modelli innovativi di organizzazione del lavoro
- Pari opportunità ed equilibrio di genere
- Promuovere la salute, la sicurezza ed il benessere del personale

III. La programmazione annuale

Partendo dal presupposto che gli obiettivi e indicatori individuati dal livello nazionale e regionale hanno valenza pluriennale, in coerenza con la programmazione triennale, anche la programmazione annuale, fa riferimento alle medesime fonti, ossia il Nuovo Sistema di Garanzia (NSG), il Programma Nazionale Esiti (PNE e ARS) e il Sistema di Valutazione della Performance regionale (Laboratorio MeS).

La Regione Toscana annualmente seleziona, sintetizza e integra gli obiettivi provenienti da queste fonti, facendoli convergere in modo organico in una apposita delibera regionale, che declina gli obiettivi specifici da assegnare alle Aziende Sanitarie nell'anno di riferimento.

Per quanto riguarda il contesto economico, ossia le risorse disponibili, si fa riferimento alla Delibera di Giunta Regionale n. 2 del 08/01/2025, con l'assegnazione del Fondo Sanitario Indistinto alle Aziende Sanitarie per il 2025 e alle **linee guida del bilancio preventivo**, inviate dalla Regione Toscana con PEC protocollo regionale AOOGR/TPD n. 0112692 del 17/02/2025 a cui si rimanda

Gli obiettivi regionali e aziendali

Per l'anno 2025 la Regione ha formalmente assegnato gli obiettivi alle aziende con la delibera n. 473 del 14 aprile 2025 "Individuazione e assegnazione degli obiettivi alle Aziende ed Enti del SSR ai fini della valutazione dell'attività relativa all'anno 2025". I target sono strutturati in aree di intervento, che contengono indicatori e valori di riferimento, come mostra la tabella di seguito. I singoli obiettivi e indicatori 2025 sono classificati secondo le seguenti Aree obiettivo, a cui è stata assegnata una pesatura specifica:

- 1.Performance (21 punti);
- 2.Sostenibilità del sistema sanitario (40 punti);
- 3.Investimenti e interventi strutturali (25 punti);
- 4.Programmi strategici (14 punti);

Aree obiettivo e pesi degli obiettivi regionali DGR 473/2025

ALLEGATO A Aree obiettivo

| AREE | Descrizione | AUSL | AOU | ISPRO | MEYER | FM | ESTAR |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| PERFORMANCE | | 21 | 19 | 16 | 12 | 21 | |
| NSG CORE | Valutazione indicatori Core NSG 2024, inclusi gli indicatori in discussione per la loro introduzione nel 2024 | 8 | 7 | 5 | 3 | 7 | |
| ESITI | Valutazione della performance e della riduzione della variabilità degli esiti da PNE/PROSE e dal sistema di valutazione del laboratorio MeS | 5 | 6 | 5 | 2 | 6 | |
| PERFORMANCE E RIDUZIONE DELLA VARIABILITA' | Valutazione della performance e del miglioramento, congiuntamente alla riduzione della variabilità (misurata tramite il coefficiente di variazione) degli indicatori del sistema di valutazione del laboratorio MeS diversi da quelli già presenti nelle sezioni precedenti | 8 | 6 | 6 | 7 | 8 | |
| SOSTENIBILITA' DEL SISTEMA SANITARIO | | 40 | 40 | 24 | 25 | 32 | 45 |
| FARMACEUTICA e DISPOSITIVI MEDICI | Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dal settore regionale | 15 | 15 | 7 | 8 | 15 | 15 |
| MONITORAGGIO PERSONALE | Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dal settore regionale | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| GESTIONE DEL MAGAZZINO | Rispetto delle soglie indicate per la gestione dei magazzini centrali e periferici (Estar e aziende) | | | | | | 15 |
| AZIONI DI EFFICIENTAMENTO ECONOMICO | Valutazione del raggiungimento dei piani di efficientamento del SST e degli obiettivi di efficientamento energetico | 20 | 20 | 12 | 12 | 12 | 10 |
| INVESTIMENTI E INTERVENTI STRUTTURALI | | 25 | 25 | 10 | 23 | 25 | 55 |
| IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE | Rispetto dei piani sottoscritti per il PNRR e indicatori specifici settori regionali competenti | 20 | 20 | 5 | 18 | 20 | 40 |
| MONITORAGGIO COMPLETEZZA E QUALITA' FLUSSI INFORMATIVI | Valutazione di indicatori di qualità e completezza | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 15 |
| PROGRAMMI STRATEGICI | | 14 | 16 | 50 | 40 | 22 | |
| RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI | Valutazione dell'indice di cattura e degli indicatori di tempestività previsti nel PRGLA e PNGLA | 10 | 10 | 5 | 10 | 10 | |
| ANZIANI | Valutazione di specifici indicatori relativi all'erogazione dei servizi sanitari e socio-sanitari per gli anziani | 2 | | | | | |
| CURE PALLIATIVE | Valutazione di specifici indicatori relativi alla fase del fine vita oncologico | 2 | 2 | 15 | | | |
| COORDINAMENTO RETE | Produzione di atti e indirizzi della rete - valutazione complessiva e riduzione della variabilità della performance della regione Toscana | | | 20 | 20 | | |
| RICERCA (SOLO AOU-ISPRO e FM) | Indicatori di produttività scientifica inclusi nel sistema di valutazione del laboratorio MeS e indicatori specifici previsti dal settore regionale | | 4 | 10 | 10 | 12 | |

Il quadro completo di obiettivi ed indicatori afferenti alle aree di cui sopra, è dettagliato negli allegati della delibera.

Tali linee strategiche vengono progressivamente integrate con gli ulteriori specifici obiettivi aziendali. Sono stati inoltre declinati, per le diverse aree, gli indicatori specifici e i target di riferimento. L'Azienda recepisce le indicazioni regionali nella propria programmazione annuale.

Partendo dagli obiettivi triennali, in coerenza con le risorse assegnate, l'Azienda individua gli obiettivi per l'anno di riferimento, delineando i risultati attesi attraverso opportuni set di indicatori e relativi target. Gli obiettivi annuali rappresentano pertanto i traguardi da raggiungere al fine di assicurare il conseguimento degli obiettivi di medio lungo periodo, in ottica di miglioramento continuo. Tali obiettivi da raggiungere vengono negoziati, formalizzati e diffusi ogni anno nell'ambito del **processo di budget**, con cui l'azienda punta a realizzare progressivamente gli obiettivi individuati nell'arco del triennio di riferimento.

L'azienda ha individuato nel sistema di budget lo strumento fondamentale che permette di **calare gli indirizzi strategici con un meccanismo a cascata, dalla Direzione Generale al singolo operatore**, focalizzando i contenuti operativi rispetto al contesto territoriale in **un percorso il più possibile condiviso**.

Al fine di rendere lo **strumento integrato e coerente per il governo dell'azienda** è opportuno quindi prevedere uno stretto collegamento tra la programmazione strategica e la programmazione operativa. E' in questa fase che gli obiettivi trovano la declinazione in specifici indicatori e target di riferimento, assegnati alle singole strutture titolari di budget in base al Regolamento di Organizzazione Aziendale.

Attualmente nell'Azienda USL Toscana nord ovest ci sono **oltre 400 Centri di Responsabilità**. Il dettaglio delle strutture e soggetti coinvolti, degli indicatori specifici e dei rispettivi target sono riportati nelle schede di budget, consultabili tramite sezione dedicata sul sito intranet aziendale (IGEA). Le schede da assegnare ai Centri di responsabilità sono articolate secondo **4 macroaree strategiche**, le cui pesature sono definite prima della negoziazione, in linea con le indicazioni dell'atto formale di assegnazione degli obiettivi da parte della Regione:

- **Obiettivi di programmazione regionale e aziendale**
- **Obiettivi specifici aziendali**
- **Obiettivi economici**
- **Obiettivi di organizzazione e di governo**

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”**. Dei criteri utilizzati 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 e condivisione di tutto il processo**.

E' importante sottolineare come la programmazione e il bilancio di previsione siano in diretta relazione, costituendo ognuno un diverso livello di aggregazione oppure un diverso ambito di osservazione, ma basati tutti sulle medesime linee strategiche aziendali. Le misure annuali di tali obiettivi formalizzate dall'azienda mediante il budget, vengono rendicontate annualmente nella **Relazione sulla Performance**, disponibile sul sito aziendale.

IV. Il Piano Investimenti Aziendale

Il Piano Investimenti Aziendale (PIA) è composto da:

PIA 2025 Analitico: nell'allegato F.3 al Bilancio – Allegato 2 Linee Guida.

In tale prospetto sono stati inseriti gli investimenti iniziati in anni precedenti per i quali si prevede la parziale o totale realizzazione nel 2025 e gli investimenti di cui si prevede l'avvio nel corso del 2025.

La colonna Fabbisogno non coperto (parziale o totale) indica l'ammontare delle risorse necessarie per investimenti in corso di realizzazione e di nuovo avvio riferite alle annualità 2025- oltre 2027.

Gli interventi che evidenziano un fabbisogno non coperto parziale o totale sono urgenti e imprescindibili, *“cioè indispensabili per scongiurare un rischio per la sicurezza dei pazienti o dei lavoratori o per ottemperare a prescrizioni degli organi di controllo”* quali ulteriori risorse per gli interventi PNRR, art 20

L67/88 in corso di realizzazione, art 20 ammessi a finanziamento - per i quali sono in itinere le procedure di affidamento dei lavori (rip 2019 I tranche), in corso di ammissione al finanziamento (rip 2019 II Tranche), interventi avviati nel 2024 (con risorse aziendali) per i quali sono stati assunti impegni giuridicamente vincolanti e che necessariamente devono avere la copertura economica; a quanto sopra vanno sommati gli interventi art 20 l 67/88 rip 2020 di cui alla DGRT 398/2024 *“Approvazione dell'elenco degli interventi relativi alla prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all'art. 20 L.67/1988 e successive modificazioni, da finanziare con i contributi assegnati alla Regione Toscana con la Legge 178/2020, art. 1 comma 443 (c.d. riparto 2020) e parziale modifica della DGR n. 598 del 25/05/2022”*, gli interventi inseriti nella rimodulazione del DL 34/2020 e il fabbisogno ulteriore per interventi parzialmente coperti da altre fonti di finanziamento.

PIA 2025 Sintetico: l'allegato F.1 al Bilancio – Allegato 3 delle Linee Guida.

Il prospetto *“riepiloga in sintesi il documento di cui al punto precedente”*, riporta come indicato dalle linee guida interventi e *“gli importi per ciascuna delle tre annualità 2025-2026-2027”*, con esclusione, quindi, degli interventi e delle coperture previste nel flusso *“oltre 2027”*.

PIA 2025 Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria: l'allegato F.2 – Allegato 4 delle Linee Guida.

Il prospetto riporta i soli interventi interamente privi di copertura economica con riferimento alle annualità 2025-oltre 2027 imprescindibili ed urgenti ovvero *“indispensabili per scongiurare un rischio per la sicurezza dei pazienti o dei lavoratori o per ottemperare a prescrizioni degli organi di controllo”* tra i quali anche gli interventi PNRR e interventi volti ad assicurare il rispetto delle prescrizioni di cui al DL 34/2020 (decreto aiuti).

Il Direttore Generale
Dott.ssa Maria Letizia Casani

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027

Allegato D)

Prospetto dei flussi di cassa

Prospetto dei flussi di cassa

| AUSL NORD OVEST | | | | | | | ANNO 2025 | | |
|-----------------|--|---|-------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Tab. A) | ENTRATE | | | | | | | | |
| MENSILITA' | Entrate da Regione | | | | | | Entrate proprie | Altre entrate | TOTALE ENTRATE |
| | Quota ordinaria (mensile di riferimento) | Quota ordinaria (eventuale anticipo del mese) | Quota fondi finalizzati | Quota c/capitale | Quota ripiano perdite | Quota straordinaria / integrativa | | | |
| | E1-a | E1-b | E2 | E3 | E4 | E5 | E5 | E6 | E7 |
| GENNAIO | 140.719 | 93.890 | 3.737 | | | | 6.451 | 85 | 244.882 |
| FEBBRAIO | 46.713 | | 5.499 | 4.765 | 2.809 | 47.121 | 8.274 | 1.737 | 116.918 |
| MARZO | 140.732 | 50.504 | 645 | 2.591 | | | 6.964 | 5.001 | 206.437 |
| APRILE | 136.959 | | 1.265 | | | | 16.251 | 7.561 | 162.036 |
| MAGGIO | 136.959 | | 1.265 | | | | 16.251 | 7.561 | 162.036 |
| GIUGNO | 136.959 | | 1.265 | 1.280 | 3.733 | | 16.251 | 7.561 | 167.049 |
| LUGLIO | 138.868 | | 14.868 | | | | 24.025 | 14.074 | 191.835 |
| AGOSTO | 138.868 | | 14.868 | | | | 24.025 | 14.074 | 191.835 |
| SETTEMBRE | 138.868 | | 14.868 | 673 | | | 24.025 | 14.074 | 192.508 |
| OTTOBRE | 126.142 | | 1.122 | 11.883 | | | 11.111 | 8.163 | 158.420 |
| NOVEMBRE | 126.142 | | 1.122 | 11.883 | | | 11.111 | 8.163 | 158.420 |
| DICEMBRE | 126.142 | | 1.122 | 11.883 | | | 11.110 | 8.163 | 158.419 |
| TOTALE GENERALE | 1.534.069 | 144.394 | 61.645 | 44.958 | 6.542 | 47.121 | 175.850 | 96.217 | 2.110.796 |

| AUSL NORD OVEST | | | ANNO 2025 | | | |
|-----------------|--|------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------|------------------|
| Tab. A) | USCITE | | | | | |
| MENSILITA' | 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 | 111.912 | | 5.293 | 55.946 | 25.186 | 198.337 |
| FEBBRAIO | 105.907 | 9.409 | 7.953 | 52.453 | 23.271 | 198.993 |
| MARZO | 90.440 | 10.533 | 7.059 | 41.141 | 17.213 | 166.386 |
| APRILE | 70.182 | | 3.981 | 90.848 | 11.002 | 176.014 |
| MAGGIO | 70.182 | | 3.981 | 90.848 | 11.001 | 176.013 |
| GIUGNO | 70.182 | | 3.981 | 90.848 | 11.001 | 176.013 |
| LUGLIO | 74.858 | | 3.343 | 73.083 | 15.005 | 166.289 |
| AGOSTO | 74.858 | | 3.343 | 73.083 | 15.005 | 166.289 |
| SETTEMBRE | 74.858 | | 3.343 | 73.083 | 15.006 | 166.290 |
| OTTOBRE | 99.872 | | 4.525 | 74.880 | 18.007 | 197.284 |
| NOVEMBRE | 99.872 | | 4.525 | 74.880 | 18.007 | 197.284 |
| DICEMBRE | 99.872 | | 4.525 | 74.880 | 18.007 | 197.284 |
| TOTALE GENERALE | 1.042.997 | 19.942 | | 865.973 | 197.711 | 2.182.475 |

| AUSL NORD OVEST | | | | | | ANNO 2025 | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------------------|-------------------------------|---|----------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|--|------------------|--|--|--|
| Tab. A) | TESORERIA | | | | | | | | | | | | | |
| MENSILITA' | Tasso interesse su anticipazione | Massima anticipazione teorica | Quota riservata (Mutui, pignoramenti, etc.) | Anticipazione massima consentita | Saldo Iniziale | Fabbisogno di periodo | Liquidità disponibile | Liquidità ancora disponibile in anticipazione | Fabbisogno da coprire | Massima anticipazione utilizzata nel mese di riferimento | % Utilizzo (90%) | Giorni in anticipazione di cassa nel mese di riferimento | valore medio di anticipazione di cassa nel mese di riferimento | % valore medio anticipazione su massima anticipazione consentita |
| | T1 | T2 | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | T9 | T10 | T11 | T12 | T13 | T14 |
| GENNAIO | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | 433 | -228.311 | -41.109 | 5.436 | 5.436 | 228.311 | 0 | 153.383 | 67,18% | 18 | 83.495 | 36,57% |
| FEBBRAIO | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | 170 | -228.574 | 5.436 | -76.639 | 0 | 151.935 | 0 | 76.719 | 33,56% | 11 | 48.547 | 21,24% |
| MARZO | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -76.639 | -36.588 | 0 | 192.156 | 0 | 66.787 | 29,20% | 13 | 42.634 | 18,64% |
| APRILE | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -36.588 | -50.565 | 0 | 178.179 | 0 | 105.000 | 45,90% | 2 | 3.000 | 1,31% |
| MAGGIO | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -50.565 | -64.541 | 0 | 164.203 | 0 | 120.000 | 52,46% | 1 | 0 | 0,00% |
| GIUGNO | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -64.541 | -73.504 | 0 | 155.240 | 0 | 130.000 | 56,83% | 1 | 3.000 | 1,31% |
| LUGLIO | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -73.504 | -47.959 | 0 | 180.785 | 0 | 130.000 | 56,83% | 8 | 25.000 | 10,93% |
| AGOSTO | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -47.959 | -22.414 | 0 | 206.330 | 0 | 105.000 | 45,90% | 4 | 29.000 | 12,68% |
| SETTEMBRE | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -22.414 | 3.803 | 3.803 | 228.744 | 0 | 75.000 | 32,79% | 4 | 5.000 | 2,19% |
| OTTOBRE | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | 3.803 | -35.060 | 0 | 193.684 | 0 | 90.000 | 39,35% | 1 | 2.500 | 1,09% |
| NOVEMBRE | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -35.060 | -73.923 | 0 | 154.821 | 0 | 130.000 | 56,83% | 4 | 55.000 | 24,04% |
| DICEMBRE | Euribor 3m + 0,97% | -228.744 | | -228.744 | -73.923 | -112.787 | 0 | 115.957 | 0 | 170.000 | 74,32% | 10 | 47.000 | 20,55% |
| TOTALE GENERALE | | | | | -112.787 | | | | 0 | | | 77 | | |

I flussi di cassa sono determinati avendo come riferimento gli aggregati del Bilancio di Previsione 2025. 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 dell'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; 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;
- altri flussi non periodici di cui si sia a conoscenza (ad esempio, nel caso di rinnovo CCNL o CCUUNN).

Il prospetto è aggiornato, per il primo trimestre, con i dati della deliberazione Direttore Generale n. 415 del 9/04/2025.

BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027

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 Valli Etrusche | Sociale Zona Elba | Sociale Zona Livorno | Sociale Zona Alta Val di Cecina- Valdera | Sociale Zona Pisa | Sociale Zona Lucca | Sociale Zona Valle del Serchio | Sociale Zona Viareggio | Sociale Zona Apuane | Sociale Zona Lunigiana | Totale Sociale |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 8.921.952 | 872.951 | 171.554 | 7.563.129 | 16.984.190 | 1.260.454 | 2.238.364 | 3.551.969 | 1.119.216 | - | 42.683.779 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 8.881.125 | 841.071 | 171.554 | 6.790.384 | 16.369.855 | 1.260.454 | 2.197.378 | 3.551.969 | 1.119.216 | - | 41.183.006 |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rinvolti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 8.881.125 | 841.071 | 171.554 | 6.790.384 | 16.369.855 | 1.260.454 | 2.197.378 | 3.551.969 | 1.119.216 | - | 41.183.006 |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4) da privati | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 40.827 | 31.880 | - | 772.745 | 614.335 | - | 40.986 | - | - | - | 1.500.773 |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 1.956.730 | 68.850 | - | 2.576.922 | 3.040.405 | 1.241.364 | - | 1.604.368 | 736.060 | - | 11.224.700 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale A) | 10.878.682 | 941.801 | 171.554 | 10.140.051 | 20.024.595 | 2.501.818 | 2.238.364 | 5.156.337 | 1.855.276 | - | 53.908.479 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 30.729 | - | - | - | - | 1.762 | - | - | - | - | 32.490 |
| a) Acquisti di beni sanitari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 30.729 | - | - | - | - | 1.762 | - | - | - | - | 32.490 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 1.014.188 | 404.131 | 94.521 | 1.862.439 | 2.454.764 | 1.197.755 | 256.953 | 1.273.941 | 345.971 | - | 8.904.663 |
| 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 | 1.014.188 | 404.131 | 94.521 | 1.862.439 | 2.454.764 | 1.197.755 | 256.953 | 1.256.086 | 345.971 | - | 8.886.808 |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria | - | - | - | - | - | - | - | 17.855 | - | - | 17.855 |
| q) Costi per differenziale Tanffe TUC | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 9.799.358 | 533.023 | 77.034 | 7.965.648 | 17.361.586 | 1.302.194 | 1.866.604 | 3.822.506 | 1.509.300 | - | 44.237.253 |
| a) Servizi non sanitari | 8.803.729 | 533.023 | 77.034 | 7.916.206 | 17.361.586 | 1.302.194 | 1.715.961 | 3.822.506 | 1.509.300 | - | 43.041.539 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 995.630 | - | - | 47.018 | - | - | 143.184 | - | - | - | 1.185.831 |
| c) Formazione | - | - | - | 2.425 | - | - | 7.459 | - | - | - | 9.883 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 10.741 | - | - | - | - | - | 30.081 | - | - | - | 40.822 |
| 5) Godimento di beni di terzi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| CONTO ECONOMICO PER ZONA | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|----------------------|----------------------------|---|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | Sociale Zona Valli Etrusche | Sociale Zona Elba | Sociale Zona Livorno | Sociale Zona Alta Val di Cecina- Valderra | Sociale Zona Pisa | Sociale Zona Lucca | Sociale Zona Valle del Serchio | Sociale Zona Viareggio | Sociale Zona Apuane | Sociale Zona Lunigiana | Totale Sociale |
| 6) Costi del personale | - | 4.648 | - | 243.970 | 198.441 | - | 40.992 | - | - | - | 488.051 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | 23.666 | 4.648 | - | 243.970 | 198.441 | - | 40.992 | - | - | - | 488.051 |
| 8) Ammortamenti | - | - | - | 47.309 | 5.841 | 108 | 43.734 | 59.889 | 4 | - | 180.551 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale B) | 10.878.682 | 941.801 | 171.554 | 10.119.366 | 20.020.631 | 2.501.818 | 2.238.364 | 5.156.337 | 1.855.276 | - | 53.883.830 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | - | - | - | 20.685 | 3.964 | - | - | 0 | - | - | 24.648 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1) Proventi straordinari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2) Oneri straordinari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale E) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E) | - | - | - | 20.685 | 3.964 | - | - | 0 | - | - | 24.648 |
| V) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1) IRAP | - | - | - | 20.685 | 3.964 | - | - | - | - | - | 24.649 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | - | - | - | 17.855 | 3.964 | - | - | - | - | - | 21.819 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilito a lavoro dipendente | - | - | - | 2.831 | - | - | - | - | - | - | 2.831 |
| 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.) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale V) | - | - | - | 20.685 | 3.964 | - | - | - | - | - | 24.649 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | - | - | 0 | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 |

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. Il livello di deleghe considerato nel prospetto è quello standard del passato.

Il Bilancio di Previsione è stato costruito sulla base della situazione attuale, vale a dire con la *Società della Salute della Lunigiana* unico ente autonomo rispetto all'Azienda.

Eventuali modifiche organizzative volte al raggiungimento dell'autonomia delle altre SdS attualmente esistenti o eventuali modifiche di deleghe, comporteranno variazioni nei costi e nei ricavi, pur restando nel quadro delle risorse economiche assegnate dalla RT.

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027

Allegato F)

**Piano degli investimenti: tavola di sintesi (F.1) – tavola con ripartizione interventi non coperti (F.2) –
tavola di dettaglio (F.3)**

Piano degli investimenti 2025-2027

Allegato F.1 corrispondente all'Allegato 3 delle Linee Guida B.P.:
Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2025-2027

Allegato F.2 corrispondente all'Allegato 4 delle Linee Guida B.P.:
tavola di dettaglio del Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria

Allegato F.3 corrispondente all'Allegato 2 delle Linee Guida B.P.:
Tavola di dettaglio analitico del Piano degli Investimenti 2025-2027

Allegato 3: Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2025-2027

Azienda: USL Toscana Nord Ovest

| ▪ <i>INVESTIMENTI</i> | 2025 | 2026 | 2027 | Totale |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| a. Fabbricati; | 128.986.904 | 121.326.183 | 89.229.028 | 339.542.115 |
| b. Attrezzature sanitarie; | 11.814.048 | 6.804.612 | 3.000.000 | 21.618.659 |
| c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc) | 7.328.057 | 4.800.000 | 4.800.000 | 16.928.057 |
| Totale | 148.129.009 | 132.930.795 | 97.029.028 | 378.088.832 |

| ▪ <i>COPERTURE</i> | 2025 | 2026 | 2027 | Totale |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| a. Mutui; | 851.204 | | | 851.204 |
| b. Contributi in c/capitale dallo Stato; | 94.278.210 | 71.472.199 | 17.302.137 | 183.052.546 |
| c. Contributi in c/capitale dalla Regione; | 12.700.961 | 18.178.593 | 51.642.544 | 82.522.097 |
| d. Altri contributi in c/capitale; | 2.916.532 | | | 2.916.532 |
| e. Alienazioni; | 23.296 | 2.901.756 | 235.170 | 3.160.222 |
| f. Fabbisogno non coperto parziale.* | 37.358.806 | 40.378.247 | 27.849.178 | 105.586.231 |
| Totale | 148.129.009 | 132.930.795 | 97.029.028 | 378.088.832 |

* Nota: sono in itinere rimodulazioni di altri finanziamenti che per l'esercizio 2025 andranno a diminuire la quota di fabbisogno non coperto

Allegato 4: Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria

| descrizione intervento | importo complessivo dell'investimento | PREVISIONE FLUSSI | | | |
|--|---------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| | | Flussi 2025 | Flussi 2026 | Flussi 2027 | flussi oltre 2027 |
| Manutenzione straordinaria e interventi antincendio Massa e Carrara | 13.217.568,00 | 3.017.568,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 5.200.000,00 |
| Manutenzione straordinaria e interventi antincendio Lucca/Valle del Serchio/Versilia | 8.422.000,00 | 2.702.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 720.000,00 |
| Manutenzione straordinaria e interventi antincendio Pisa | 8.590.000,00 | 2.295.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 1.295.000,00 |
| Manutenzione straordinaria e interventi antincendio zona LI | 15.939.900,81 | 2.126.620,81 | 3.000.000,00 | 3.500.000,00 | 7.313.280,00 |
| Manutenzioni straordinarie e interventi antincendio zona Valli Etrusche | 9.800.000,00 | 3.000.000,00 | 3.670.000,00 | 2.500.000,00 | 630.000,00 |
| Casa della comunità Ponsacco * | 1.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | | |
| Assistenza Protesica 2025 | 9.334.226,34 | 3.334.226,34 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | |
| Beni ed impianti economali – arredi sanitari e non – automezzi | 3.900.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | |
| Tecnologie Sanitarie 2025 | 9.430.797,00 | 3.430.797,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | |
| Lavori ammodernamento parco tecnologico PNRR grandi macchine | 1.333.497,26 | 1.333.497,26 | | | |
| Realizzazione area per infetti PS PO San Luca | 130.000,00 | 130.000,00 | | | |
| Realizzazione area per infetti PS NOA | 161.360,00 | 161.360,00 | | | |
| Adeguamento centrali 118 | 600.000,00 | | 600.000,00 | | |
| Totale | 81.859.349,41 | 23.331.069,41 | 22.570.000,00 | 20.800.000,00 | 15.158.280,00 |

* Nota: sono in itinere rimodulazioni di finanziamenti statali/regionali che per l’esercizio 2025/2026 andranno a sostituire la quota di fabbisogno non coperto

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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: 12/05/2025 08:48:06

IMPRONTA: 36663536656132333363306262356165306639316663663836386161643331333564326135663336