



**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 AOOGRT/PD 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 proponedi 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
  - F1 – Piano sintetico;
  - F2 – Fabbisogno interamente privo di copertura;
  - F3 – 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



# **Azienda USL Toscana Nord Ovest**

## **BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027**

### **Allegato A.1)**

**Schema Conto Economico preventivo annuale 2025 (D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)**



<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Importi: Euro</b>
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013		<b>Anno 2025</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Contributi in c/esercizio		<b>2.599.900.492</b>
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		<b>79.759.295</b>
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		<b>149.711.085</b>
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		<b>32.215.388</b>
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		<b>37.186.035</b>
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		<b>10.837.873</b>
<b>Totalle A)</b>		<b>2.909.610.168</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Acquisti di beni		<b>501.708.654</b>
a) Acquisti di beni sanitari		497.219.382
b) Acquisti di beni non sanitari		4.489.272
2) Acquisti di servizi sanitari		<b>1.191.965.811</b>
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 psichiatrica 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 sociosanitarli a rilevanza sanitaria		21.111.379
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Importi: Euro</b>
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		<b>Anno 2025</b>
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
<b>Totale B)</b>		<b>2.848.992.239</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>60.617.929</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		47.172
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		5.674.839
<b>Totale C)</b>		<b>- 5.627.666</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari		-
a) Plusvalenze		-
b) Altri proventi straordinari		-
2) Oneri straordinari		-
a) Minusvalenze		-
b) Altri oneri straordinari		-
<b>Totale E)</b>		<b>-</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Importi: Euro</b>
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		<b>Anno 2025</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>54.990.263</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>1) IRAP</b>		<b>53.513.773</b>
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		-
<b>2) IRES</b>		<b>1.476.490</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>		-
<b>Totalle Y)</b>		<b>54.990.263</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0</b>



# **Azienda USL Toscana Nord Ovest**

## **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 Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
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) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>		-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>		-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LL</i>		-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>		-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>		-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>		43.887.679	44.107.117	44.327.653
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>		-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>		-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>		-	-	-
4) <i>da privati</i>		-	-	-
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
<b>Total A)</b>		<b>2.909.610.168</b>	<b>2.924.158.219</b>	<b>2.938.779.010</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
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 psichiatrica 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, interinali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		26.587.023	26.719.958	26.853.558
p) Altri servizi sanitari e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		21.111.379	21.216.936	21.323.020
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Importi: Euro</b>	<b>Importi: Euro</b>	<b>Importi: Euro</b>
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013		<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>		<b>191.499.535</b>	<b>192.457.032</b>	<b>193.419.318</b>
a) Servizi non sanitari		188.713.089	189.656.654	190.604.937
b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.981.116	1.991.022	2.000.977
c) Formazione		805.330	809.356	813.403
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>48.015.311</b>	<b>48.255.387</b>	<b>48.496.664</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>26.561.173</b>	<b>26.693.979</b>	<b>26.827.449</b>
<b>6) Costi del personale</b>		<b>761.562.878</b>	<b>765.370.692</b>	<b>769.197.546</b>
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
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>17.820.374</b>	<b>17.909.476</b>	<b>17.999.023</b>
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>67.373.983</b>	<b>67.710.853</b>	<b>68.049.407</b>
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
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		<b>300.000</b>	<b>301.500</b>	<b>303.008</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>42.184.522</b>	<b>42.395.444</b>	<b>42.607.422</b>
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
<b>Totalle B)</b>		<b>2.848.992.239</b>	<b>2.863.237.200</b>	<b>2.877.553.386</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>60.617.929</b>	<b>60.921.019</b>	<b>61.225.624</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
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
<b>Totalle C)</b>		<b>-</b>	<b>5.627.666</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni		-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-
<b>Totalle D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari		-	-	-
a) Plusvalenze		-	-	-
b) Altri proventi straordinari		-	-	-
2) Oneri straordinari		-	-	-
a) Minusvalenze		-	-	-
b) Altri oneri straordinari		-	-	-
<b>Totalle E)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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



# **Azienda USL Toscana Nord Ovest**

## **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)	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
AA0170) AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
AA0330) AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	-	-	-	-
AA0340) AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
RR0341) RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	-	-	-	-	-
RR0342) RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0350) AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infaregnione	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 - infaregnione	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 - infaregnione	1.526.519	-	1.526.519	-	-
RR0363) RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infaregnione a compensazione	1.526.519	-	1.526.519	-	-
RR0364) RR0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infaregnione a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0370) AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infaregnione	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 - infaregnione	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, Conti. assistenziale - infaregnione	-	-	-	-	-
RR0391) RR0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Conti. Assistenziale a compensazione	441.036	-	441.036	-	-
RR0392) RR0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Conti. Assistenziale a fatturazione diretta	441.036	-	441.036	-	-
AA0400) AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infaregnione	-	-	-	-	-
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	2.044.962	-	2.044.962	-	-
AA0410) AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infaregnione	-	-	-	-	-
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	196.548	-	196.548	-	-
AA0420) AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infaregnione	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 - infaregnione	-	-	-	-	-
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 - infaregnione	-	-	-	-	-
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 - infaregnione	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.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0424)	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	-	-	-	-
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) - infraregione	-	-	-	-	-
AA0430)	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	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 soggette 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, PLIS, 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 eliosoccorso 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 sanità 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) Rimborsone 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) Rimborsone degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
AA0820)	AA0820	A.5.C.2) Rimborsone per acquisto beni da 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) Rimborsone 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) Rimborsone 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) Rimborsone 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 il 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) Rimborsone 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

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
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	-	-
<b>AZ9999)</b>	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>2.909.610.166</b>	<b>53.908.479</b>	<b>2.855.701.687</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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.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) à "Mobilita' intraregionale"	41.379	-	41.379	-	-
BA0090)	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) à "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 implantabili 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' intraregionale 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)	570.912	-	570.912	-	-
BA0480)	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	-	-	-	-	-
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

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
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 pubblico (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 soggetto 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)	2.124.414	-	2.124.414	-	-
BA1030) BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	117.270	-	117.270	-	-
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)	-	-	-	-	-
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

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
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 soggetto 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 sanità 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)	341.386	-	341.386	-	-
BA1260)	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazioni al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	475.459	-	475.459	-	-
BA1270)	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	39.834.654	8.886.808	30.947.846	-	-
BA1280)	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.358.000	-	3.358.000	-	-
BA1290)	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	338.000	-	338.000	-	-
BA1300)	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.704.673	-	2.704.673	-	-
BA1310)	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	33.278.231	8.886.808	24.391.423	-	-
BA1320)	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	155.750	-	155.750	-	-
BA1330)	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-	-
BA1340)	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.587.023	-	26.587.023	-	-
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	-	-	-	-	-
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 sanitarie, 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) Indennità 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 Università'	-	-	-	-	-
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 - Mobilità' internazionale passiva	2.400.088	-	2.400.088	-	-
BA1541)	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità' internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-	-
BA1542)	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturato direttamente)	-	-	-	-	-
BA1550)	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità' 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 elettrica'	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 della 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.D) Rimborso oneri stipendi del personale non sanitario in comando	1.166.412	1.127.990	38.422	-	-
BA1850)	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendi personali non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1860)	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendi personali non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	1.163.412	1.127.990	35.422	-	-
BA1870)	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendi personali 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	17.320.374	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	-	-	-	-	-
BA2540)	BA2540	B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	12.680.510	169.073	12.511.437	-	-
BA2550)	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.970.167	43.366	1.926.801	-	-
BA2551)	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.710.343	125.707	10.584.636	-	-
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

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
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 della 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 mera	1.010.000	-	1.010.000	-	-
BA2760)	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premi 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 contratt.: dirigenza medica	7.945.704	-	7.945.704	-	-
BA2870)	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	988.943	-	988.943	-	-
BA2880)	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: 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	-	-
<b>BR9999)</b>	<b>BR9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>2.848.992.237</b>	<b>53.883.829</b>	<b>2.795.108.408</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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 sui 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	-	-	-	-	-
<b>CR9999)</b>	<b>CR9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>(5.627.666)</b>	<b>(5.627.666)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DA0010)	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
DA0020)	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
<b>DR9999)</b>	<b>DR9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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 specialistica	-	-	-	-	-
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

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
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) Soprv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-	-	-
EA0390)	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprv. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-	-
EA0400)	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprv. 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	-	-	-	-	-
<b>EZ9999)</b>	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>X0000)</b>	<b>X0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>54.990.263</b>	<b>24.650</b>	<b>54.965.613</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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.)	-	-	-	-	-
<b>YZ9999)</b>	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>54.990.263</b>	<b>24.650</b>	<b>54.965.613</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
KK9999)	KK9999	Sbilancio partite infragruppo	(318.999.984)	-	(318.999.984)	-	-
<b>ZZ9999 ZZ9999 RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>)</b>						

## **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<sup>1</sup>*;
- *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*.

---

<sup>1</sup> 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 AOOGRT/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 programmatorio, 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 stanziate 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
<b>2.554.506.039,70 €</b>	

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
<b>119.341.228,25 €</b>	

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, resisi 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.

- verifica compatibilità, ed eventuali interventi correttivi, inerenti il rispetto degli obiettivi regionali;
- 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
<b>A) Valore della produzione</b>						
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.541.282.015	2.647.584.596	2.599.900.492	-	47.684.104
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	2.054.472	3.500.000	-	3.500.000
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
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	62.970.920	37.771.120	149.711.085	-	111.939.965
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	29.079.791	32.215.321	32.215.388	-	68
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	35.677.596	35.677.596	37.186.035	-	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
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.778.031.744	2.853.378.302	2.909.610.168	-	56.231.866
<b>B) Costi della produzione</b>						
BA0010	B.1) Acquisti di beni	453.877.998	495.334.249	501.708.654	-	6.374.405
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	449.282.213	490.823.577	497.219.382	-	6.395.805
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.595.785	4.510.672	4.489.272	-	21.400
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.353.456.537	1.423.792.570	1.383.465.346	-	40.327.224
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.169.776.109	1.229.651.508	1.191.965.811	-	37.685.697
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	183.680.428	194.141.062	191.499.535	-	2.641.527
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	62.353.549	47.074.634	48.015.311	-	940.676
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	24.921.055	26.072.153	26.561.173	-	489.020
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
BA2560	Totali 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
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	1.203.580	-	224.038	1.203.580
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	63.086.117	42.361.398	42.184.522	-	176.877
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.783.438.656	2.881.634.966	2.848.992.239	-	32.642.727
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>						
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	10.563.169	-	6.553.411	5.627.666
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
EA0260	E.2) Oneri straordinari	30.396.425	20.791.522	-	-	20.791.522
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	34.418.708	-	-	4.089.901
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	18.448.628	-	30.720.174	-	54.990.263
<b>(Y) Imposte e tasse</b>						
YA0010	Y.1) IRAP	52.169.306	55.995.362	53.513.773	-	2.481.589
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
ZZ9999	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	-	35.197.168	-	88.192.026	55.197.168

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
<b>A) Valore della produzione</b>						
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.541.282.015	2.647.584.596	2.599.900.492	- 47.684.104	<b>58.618.477</b>
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	2.482.971.252	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	-	<b>3.500.000</b>	<b>2.054.472</b>
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	17.740.664	-	-	-	<b>17.740.664</b>

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
<b>Sub-totale</b>	<b>2.499.045.168</b>
Ulteriori risorse iscrivibili FSR Vincolato	55.460.872
<b>Totale FSR</b>	<b>2.554.506.040</b>

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 - (fatturato 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	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>62.970.920</b>	<b>37.771.120</b>	<b>149.711.085</b>	<b>111.939.965</b>	<b>86.740.166</b>
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	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>29.079.791</b>	<b>32.215.321</b>	<b>32.215.388</b>	<b>68</b>	<b>3.135.597</b>
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 ministeriali<sup>2</sup>.

### **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	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>35.677.596</b>	<b>35.677.596</b>	<b>37.186.035</b>	<b>1.508.439</b>	<b>1.508.439</b>
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	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-	-

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

<sup>2</sup> 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	5.245.860	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	355.810.541	-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. (intramocnia)	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, Interinali 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 *BA0800*<sup>3</sup>).

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.

<sup>3</sup> 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 (esternalizzata 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*, (esplosi 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 variegate 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 esternalizzata)	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	27.828.854	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	-	66.765
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	-	66.765
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	-	66.765
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
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	400.000	300.000	-	100.000
BA2660	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>- 1.203.580</b>	<b>- 224.038</b>	<b>-</b>	<b>224.038</b>	<b>1.203.580</b>
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>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>63.086.117</b>	<b>42.361.398</b>	<b>42.184.522</b>	<b>- 176.877</b>	<b>- 20.901.595</b>
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>B.15 Totale voci da consolidare passive</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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<sup>(4)</sup>. 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.

<sup>4</sup>Si 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
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>49.048</b>	<b>47.172</b>	<b>47.172</b>	-	<b>1.875</b>
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	5	5	-	4
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/e postali e bancari	455	951	951	-	495
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	48.592	46.217	46.217	-	2.375
<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	<b>64</b>	-	-	-	<b>64</b>
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
<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>10.221.950</b>	<b>6.350.584</b>	<b>5.424.839</b>	<b>-</b>	<b>925.745</b>
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	650.434	1.260.371
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	3.598.958	3.100.065	2.824.753	275.311	774.205
<b>CA0150</b>	<b>C.4) Altri oneri</b>	<b>390.330</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	-	<b>140.330</b>
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	390.330	250.000	250.000	-	140.330
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-</b>	<b>10.563.169</b>	<b>-</b>	<b>6.553.411</b>	<b>-</b>
					<b>5.627.666</b>	<b>925.745</b>
						<b>4.935.502</b>

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
	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				-	-
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>64.815.134</b>	<b>24.881.423</b>	-	<b>24.881.423</b>	<b>64.815.134</b>
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	-	-	-	-	-
<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>30.396.425</b>	<b>20.791.522</b>	-	<b>20.791.522</b>	<b>30.396.425</b>
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	-	-	-	-	-
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>34.418.708</b>	<b>4.089.901</b>	-	<b>4.089.901</b>	<b>34.418.708</b>

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	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>52.169.306</b>	<b>55.995.362</b>	<b>53.513.773</b>	<b>-</b>	<b>2.481.589</b>
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	48.004.897	51.593.138	49.111.550	-	2.481.589
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 (intramoenia)	1.125.520	1.120.163	1.120.163	-	5.357
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	-
<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	<b>1.476.490</b>	<b>1.476.490</b>	<b>1.476.490</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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.)	-	-	-	-	-
<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>53.645.796</b>	<b>57.471.852</b>	<b>54.990.263</b>	<b>-</b>	<b>2.481.589</b>
						<b>1.344.467</b>

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.

# **Azienda USL Toscana Nord Ovest**

## **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 km<sup>2</sup>. È 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 eventualmente 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&id=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 AOOGRT/PD 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
<b>PERFORMANCE</b>		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 VARIABILITÀ'	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	
<b>SOSTENIBILITÀ' DEL SISTEMA SANITARIO</b>		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
<b>INVESTIMENTI E INTERVENTI STRUTTURALI</b>		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 QUALITÀ' FLUSSI INFORMATIVI	Valutazione di indicatori di qualità e completezza	5	5	5	5	5	15
<b>PROGRAMMI STRATEGICI</b>		14	16	50	40	22	
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITÀ' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	Valutazione dell'indice di cattura e degli indicatori di tempestività previsti nei 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	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
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.534.069</b>	<b>144.394</b>	<b>61.645</b>	<b>44.958</b>	<b>6.542</b>	<b>47.121</b>	<b>175.850</b>	<b>96.217</b>	<b>2.110.796</b>

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	<b>198.337</b>
FEBBRAIO	105.907	9.409	7.953	52.453	23.271	<b>198.993</b>
MARZO	90.440	10.533	7.059	41.141	17.213	<b>166.386</b>
APRILE	70.182		3.981	90.848	11.002	<b>176.014</b>
MAGGIO	70.182		3.981	90.848	11.001	<b>176.013</b>
GIUGNO	70.182		3.981	90.848	11.001	<b>176.013</b>
LUGLIO	74.858		3.343	73.083	15.005	<b>166.289</b>
AGOSTO	74.858		3.343	73.083	15.005	<b>166.289</b>
SETTEMBRE	74.858		3.343	73.083	15.006	<b>166.290</b>
OTTOBRE	99.872		4.525	74.880	18.007	<b>197.284</b>
NOVEMBRE	99.872		4.525	74.880	18.007	<b>197.284</b>
DICEMBRE	99.872		4.525	74.880	18.007	<b>197.284</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.042.997</b>	<b>19.942</b>		<b>865.973</b>	<b>197.711</b>	<b>2.182.475</b>

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	<b>-41.109</b>	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%	
<b>TOTALE GENERALE</b>					<b>-112.787</b>				<b>0</b>			<b>77</b>			

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.

## **Azienda USL Toscana Nord Ovest**

### **BP annuale 2025 e pluriennale 2025-2027**

**Allegato E)**

**Prospetto Attività sociali**



CONTO ECONOMICO PER ZONA											
	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 del Serchio	Sociale Zona Viareggio	Sociale Zona Apuane	Sociale Zona Lunigiana	Totale Sociale
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>											
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
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) - rimanenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	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 orizzontale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) da Regioni 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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Contributi in c/ esercizio e rimborso	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totali A)</b>	<b>10.878.682</b>	<b>941.801</b>	<b>171.554</b>	<b>10.140.051</b>	<b>20.024.595</b>	<b>2.501.818</b>	<b>2.238.364</b>	<b>5.156.337</b>	<b>1.855.276</b>	<b>-</b>	<b>53.908.479</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
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	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 tempi in corrispondenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-profil. (intramoenia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
n) Rimborzi Assegni e contributi sanitari	1.014.188	404.131	94.521	1.862.439	2.454.764	1.197.755	256.953	1.273.941	345.971	-	8.886.808
o) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.855
q) Costi per differenziale Tariffe 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	8.805.729	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, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	995.630	-	-	47.018	-	-	143.184	-	-	-	1.185.831
c) Formazione	-	-	-	2.425	-	-	7.459	-	-	-	9.985
4) Manutenzione e riparazione	10.741	-	-	-	-	-	-	30.081	-	-	40.822
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO PER ZONA											
	Sociale Zona Valli Etrusche	Sociale Zona Elba	Sociale Zona Livorno	Sociale Zona Alta Val di Cocina- Valdera	Sociale Zona Pisa	Sociale Zona Lucca	Sociale Zona Valle del Serchio	Sociale Zona Viareggio	Sociale Zona Apuane	Sociale Zona Lunigiana	Totale Sociale
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>											
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	108	40.992	59.889	4	-	488.051
8) Ammortamenti	-	-	-	47.309	5.841	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total B)</b>	<b>10.878.682</b>	<b>941.801</b>	<b>171.554</b>	<b>10.119.366</b>	<b>20.020.631</b>	<b>2.501.818</b>	<b>2.238.364</b>	<b>5.156.337</b>	<b>1.855.276</b>	<b>-</b>	<b>53.883.830</b>
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	-	-	20.685	3.964	-	-	0	-	-	24.648
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>											
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>											
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>											
1) Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	-	-	-	20.685	3.964	-	-	0	-	-	24.648
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>											
1) IRAP	-	-	-	20.685	3.964	-	-	-	-	-	24.649
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	17.855	3.964	-	-	-	-	-	21.818
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato 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.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Y)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.685</b>	<b>3.964</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.649</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-	-	-	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

<b>INVESTIMENTI</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Totale</b>
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
<b>Totale</b>	<b>148.129.009</b>	<b>132.930.795</b>	<b>97.029.028</b>	<b>378.088.832</b>
<b>COPERTURE</b>				
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
<b>Totale</b>	<b>148.129.009</b>	<b>132.930.795</b>	<b>97.029.028</b>	<b>378.088.832</b>

\* 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 economici – 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		
<b>Total</b>	<b>81.859.349,41</b>	<b>23.331.069,41</b>	<b>22.570.000,00</b>	<b>20.800.000,00</b>	<b>15.158.280,00</b>

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

#### **Albion's Future Investment Allocation Analysis 2023-2027**





# 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