

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 0000435 del 30/04/2024

STRUTTURA PROPONENTE: U.O.C. Contabilità Analitica, Monitoraggio e Reporting
OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024 E DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024-2026
L' Estensore Franceschi Roberto
Il Dirigente e il Responsabile del Procedimento, con la sottoscrizione della proposta di delibera, di pari oggetto n. 0000518 del 29/04/2024 <i>Hash pdf (SHA256): ad9833515859540b91c5c9f739630a17a4f760e7721ff7e26a384888433ee8a2</i> attestano che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed utile per il servizio pubblico. Il presente provvedimento contiene un trattamento di categorie particolari di dati personali: No Il Responsabile del Procedimento: Franceschi Roberto Il Dirigente: Franceschi Roberto Ulteriori firmatari della proposta:
Il Funzionario addetto al controllo di budget, con il visto della proposta di delibera di pari oggetto n. 0000518 del 29/04/2024 <i>Hash pdf (SHA256): ad9833515859540b91c5c9f739630a17a4f760e7721ff7e26a384888433ee8a2</i>
La Direttrice Amministrativa - Dott.ssa Antonella Valeri Firmato digitalmente in data 30/04/2024
La Direttrice Sanitaria - Dott.ssa Assunta De Luca Firmato digitalmente in data 30/04/2024
La Direttrice dei Servizi Sociali - Dott.ssa Patrizia Castellucci Firmato digitalmente in data 30/04/2024
Il Direttore Generale (Dr. Antonio D'Urso) Firmato digitalmente in data 30/04/2024

STRUTTURE ASSEGNATARIE DEL PRESENTE ATTO:

**IL DIRETTORE DELLA U.O.C. CONTABILITA' ANALITICA
MONITORAGGIO E REPORTING**

VISTO il Decreto Legislativo 30 Dicembre 1992 n. 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421" e s.m.i.;

VISTA la Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n. 40 "Disciplina del Servizio Sanitario Regionale" e s.m.i.;

VISTO il D.Lgs n. 118 del 23/06/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013;

RICHIAMATI gli art. n. 120, 121 e 123 della Legge R.T. n. 40 del 24/02/2005;

VISTE le Direttive Regionali di cui alla Delibera G.R.T. n. 1171/2003 "Approvazione degli schemi di bilancio delle Aziende Sanitarie" e alla Delibera G.R.T. n. 1343/2004 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana";

VISTA la Delibera G.R.T. n. 7 del 09/01/2023 "Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'esercizio 2023 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale";

VISTE le Direttive impartite dalla Direzione Generale Sanità, Welfare e Coesione Sociale della Regione Toscana con nota prot. n. AOOGR 0097763 del 9/02/2024 avente ad oggetto: "Linee Guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024";

VISTA la nostra successiva nota Protocollo 0075916 del 15/03/2024 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi delle aziende ed enti del SSR anno 2024 - richiesta chiarimenti ed eventuali modifiche proposte" alla quale la Regione Toscana ha risposto con nota AOOGR / AD Prot. 0198028 del 29/03/2024;

CONSIDERATO inoltre, che l'allegato alla presente deliberazione relativo al Piano Investimenti si compone, come da Linee guida citate, di un prospetto sintetico, uno analitico e uno che accoglie gli interventi interamente non coperti;

PRESO ATTO che nel prospetto sintetico, si specifica che "Il presente Piano degli Investimenti è redatto nel rispetto delle linee guida Regionali. Tenuto conto che l'azienda sanitaria è gestita in contabilità economico/patrimoniale l'approvazione da parte della Regione è meramente programmatica. Per quanto sopra i valori riportati nella riga "Altri contributi in c/capitale", in particolare per il flusso 2024, saranno oggetto di successivi accordi e relative autorizzazioni da parte della Regione Toscana.

ESAMINATO l'allegato al presente atto, di cui forma parte integrante e sostanziale, contenente gli elaborati come di seguito nominati: Bilancio Economico Preventivo 2024, Conto Economico Preventivo Pluriennale 2024-2026, Nota Illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2024, Conto Economico dettagliato (Modello CE), Piano Flussi di Cassa Mensilizzati, Prospetto attività sociali 2024, Piano Investimenti Pluriennale 2024-2026, Piano delle Alienazioni, Prospetto di riparto delle Risorse per la Sicurezza, Relazione del Direttore Generale;

ATTESTATA la legittimità e la regolarità formale e sostanziale della presente proposta;

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

Per quanto espresso in premessa, che qui si intende integralmente riportato:

1. di far propria la proposta come sopra esposta e di approvarla integralmente nei termini indicati e pertanto:

- Di approvare l'allegato al presente atto, di cui forma parte integrante e sostanziale, contenente i seguenti elaborati:
 1. Bilancio Economico Preventivo 2024;
 2. Bilancio Economico Preventivo Pluriennale 2024-2026;
 3. Nota Illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2024;
 4. Conto Economico dettagliato (Modello CE).
 5. Piano Flussi di Cassa Mensilizzato;
 6. Prospetto attività sociali 2024;
 7. Piano Investimenti Pluriennale 2024-2026;
 8. Piano delle Alienazioni;
 9. Prospetto di riparto delle risorse per la sicurezza;
 10. Relazione del Direttore Generale;

2. di trasmettere il presente atto alla Regione Toscana, al Collegio Sindacale alla Conferenza dei Sindaci e all'U.O.C. Bilancio;

3. di stabilire che, ai sensi dell'art. 6 della L. 241/90 e s.m.i, il responsabile del procedimento è il Dr. Roberto Franceschi, Direttore U.O.C. Contabilità Analitica monitoraggio e reporting.

Il Direttore U.O.C. Contabilità Analitica
Monitoraggio e reporting
Dr. Roberto Franceschi

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 73 del 29 Aprile 2022 con cui si nomina il Dr. Antonio D'Urso Direttore Generale dell'Azienda UsI Toscana Sud Est;

RICHIAMATA la propria Delibera n. 700 del 20 maggio 2022 di presa d'atto del contratto di prestazione d'opera intellettuale per lo svolgimento della funzione di Direttore Generale di Azienda Sanitaria Regionale e conseguente insediamento del Dott. Antonio D'Urso nelle funzioni di Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Sud Est a decorrere dal 20 Maggio 2022;

LETTA E VALUTATA la sopra esposta proposta di deliberazione, presentata dal Direttore dell'U.O.C. Contabilità Analitica, avente ad oggetto "*Adozione del Bilancio Economico Preventivo 2024 e del Bilancio Economico Preventivo Pluriennale 2024-2026*";

PRESO ATTO dell'attestazione della legittimità, nonché della regolarità formale e sostanziale, espressa dal Dirigente che propone il presente atto;

VISTO il parere favorevole del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Sociali;

DELIBERA

per quanto sopra premesso, da intendersi qui integralmente trascritto e riportato:

1. di far propria la proposta sopra esposta e di approvarla integralmente nei termini indicati e pertanto:

- Di **approvare** l'allegato al presente atto, di cui forma parte integrante e sostanziale, contenente i seguenti elaborati:

1. Bilancio Economico Preventivo 2024;
2. Bilancio Economico Preventivo Pluriennale 2024-2026;
3. Nota Illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2024;
4. Conto Economico dettagliato (Modello CE).
5. Piano Flussi di Cassa Mensilizzato;
6. Prospetto attività sociali 2024;
7. Piano Investimenti Pluriennale 2024-2026;
8. Piano delle Alienazioni;
9. Prospetto di riparto delle risorse per la sicurezza;
10. Relazione del Direttore Generale;

2. di **stabilire** che, ai sensi dell'art. 6 della L. 241/90 e s.m.i, il responsabile del procedimento è il Dr. Roberto Franceschi, Direttore U.O.C. Contabilità Analitica monitoraggio e reporting.
3. di **trasmettere** il presente atto alla Regione Toscana, al Collegio Sindacale alla Conferenza dei Sindaci e all'U.O.C. Bilancio;
4. di **incaricare** la U.O.C. Affari Generali:
 - di provvedere alla pubblicazione all'Albo on line, ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge n.69 del 18/06/2009, consultabile sul sito WEB istituzionale;
 - di trasmettere il presente atto, contestualmente alla sua pubblicazione, al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 42, comma 2, Legge Regionale n.40 del 24 febbraio 2005 e s.m.i.

Il Direttore Generale
(Dr. Antonio D'Urso)

Azienda USL Toscana Sud Est

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2024
E PLURIENNALE 2024 – 2026

Sommario

1)	BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024	3
2)	BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024 – 2026	6
3)	NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE 2024.....	9
	Valore della produzione	10
	Costo della produzione	15
	Proventi, oneri, gestione straordinaria e fiscale	28
4)	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO (Modello CE)	31
5)	PIANO FLUSSI DI CASSA MENSILIZZATO	49
6)	PROSPETTO ATTIVITA' SOCIALI ANNO 2024	52
7)	PIANO INVESTIMENTI PLURIENNALE 2024 – 2026	54
	Sintesi investimenti e coperture	56
	Dettaglio fabbricati	57
	Dettaglio attrezzature	65
	Dettaglio altri beni (arredi, HW, SW, automezzi etc.)	66
	Investimenti interamente privi di copertura	67
8)	PIANO DELLE ALIENAZIONI 2024.....	68
9)	PROSPETTO DI RIPARTO DELLE RISORSE PER LA SICUREZZA ANNO 2024.....	71
10)	RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2024	74
	Criteri, risorse e fattori	75
	- Quadro demografico ed epidemiologico.....	77
	- Contesto macro-organizzativo.....	79
	- Trend dei macroaggregati di bilancio 2023-2024.....	82
	Aree ed obiettivi strategici	86
	Obiettivi 2024	92
	CONCLUSIONI	106

1) BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024			
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Contributi in conto esercizio	1.718.129.207	7.166.562	1.725.295.769
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.715.998.189	0	1.715.998.189
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.886.068	7.166.562	9.052.630
1) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - vincolati	0	1.136.390	1.136.390
2) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	
3) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	
4) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - altro	0	0	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.886.068	6.030.172	7.916.240
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	244.950		244.950
2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	95.098.011	40.000	95.138.011
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	70.544.211	0	70.544.211
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	18.647.300	0	18.647.300
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.906.500	40.000	5.946.500
5 Concorsi recuperi e rimborsi	65.450.808	176.000	65.626.808
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	24.700.000	0	24.700.000
7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	25.622.609	0	25.622.609
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
9 Altri ricavi e proventi	2.745.209	415.000	3.160.209
TOTALE A)	1.931.745.844	7.797.562	1.939.543.406

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024			
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1 Acquisti di beni	288.177.586	800	288.178.386
a) Acquisti di beni sanitari	284.532.695	0	284.532.695
b) Acquisti di beni non sanitari	3.644.891	800	3.645.691
2 Acquisti di servizi sanitari	811.707.389	0	811.707.389
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	107.851.646	0	107.851.646
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	103.834.265	0	103.834.265
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	114.919.935	0	114.919.935
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.226.609	0	9.226.609
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15.684.916	0	15.684.916
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	10.103.292	0	10.103.292
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	228.975.534	0	228.975.534
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	17.417.821	0	17.417.821
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	39.344.792	0	39.344.792
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	3.819.126	0	3.819.126
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	32.064.541	0	32.064.541
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	77.875.234	0	77.875.234
m) Compartecipazioni al personale per attività libero-professionale (intraoemia)	13.352.000	0	13.352.000
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	6.223.130	0	6.223.130
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.567.664	0	22.567.664
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.446.884	0	8.446.884
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			
3 Acquisti di servizi non sanitari	139.645.212	6.632.700	146.277.912
a) Servizi non sanitari	136.960.203	6.632.700	143.592.903
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.852.859	0	1.852.859
c) Formazione	832.150	0	832.150
4 Manutenzione e riparazione	44.878.045	8.000	44.886.045
5 Godimento di beni di terzi	16.192.360	0	16.192.360
6 Costi del personale	528.400.882	1.156.062	529.556.944
a) Personale dirigente medico	172.224.233	0	172.224.233
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	14.315.447	0	14.315.447
c) Personale comparto ruolo sanitario	239.073.859	0	239.073.859
d) Personale dirigente altri ruoli	6.504.746	0	6.504.746
e) Personale comparto altri ruoli	96.282.597	1.156.062	97.438.659
7 Oneri diversi di gestione	7.831.391	0	7.831.391
8 Ammortamenti	41.813.213	0	41.813.213
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.065.188	0	1.065.188
b) Ammortamenti dei Fabbricati	26.460.103	0	26.460.103
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.287.922	0	14.287.922
9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400.000	0	400.000
10 Variazione delle rimanenze	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
11 Accantonamenti	8.328.003	0	8.328.003
a) Accantonamenti per rischi	150.000	0	150.000
b) Accantonamenti per premio operosità	1.645.000	0	1.645.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
d) Altri accantonamenti	6.533.003	0	6.533.003
TOTALE B)	1.887.374.081	7.797.562	1.895.171.643

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024			
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	44.371.763	0	44.371.763
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1 Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
2 Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.606.322	0	2.606.322
TOTALE C)	-2.606.322	0	-2.606.322
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1 Rivalutazioni			
2 Svalutazioni			
TOTALE D)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1 Proventi straordinari	0	0	0
a) Plusvalenze			
b) Altri proventi straordinari			
2 Oneri straordinari	0	0	0
a) Minusvalenze			
b) Altri oneri straordinari	0	0	
TOTALE E)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	41.765.441	0	41.765.441
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	40.840.706	0	40.840.706
a) IRAP relativa a personale dipendente	36.991.677	0	36.991.677
b) IRAP relativa a collaborazioni e personale assimilato a lavoro dipendente	2.804.029	0	2.804.029
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.045.000	0	1.045.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0
2) IRES	924.735	0	924.735
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
TOTALE Y)	41.765.441	0	41.765.441
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

2) BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024 – 2026

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024-2026			
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	2024	2025	2026
	SANITARIO	SANITARIO	SANITARIO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Contributi in conto esercizio	1.718.129.207	1.752.449.171	1.763.826.239
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.715.998.189	1.750.318.153	1.761.695.221
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.886.068	1.886.068	1.886.068
1) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - vincolati	0		
2) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	0		
3) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	0		
4) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - altro	0		
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.886.068	1.886.068	1.886.068
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	244.950	244.950	244.950
2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	95.098.011	95.470.957	95.851.362
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	70.544.211	70.544.211	70.544.211
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	18.647.300	19.020.246	19.400.651
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.906.500	5.906.500	5.906.500
5 Concorsi recuperi e rimborsi	65.450.808	38.113.308	38.113.308
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	24.700.000	24.700.000	24.700.000
7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	25.622.609	26.422.609	26.622.609
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
9 Altri ricavi e proventi	2.745.209	2.745.209	2.745.209
TOTALE A)	1.931.745.844	1.939.901.254	1.951.858.727

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024-2026			
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	2024	2025	2026
	SANITARIO	SANITARIO	SANITARIO
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1 Acquisti di beni	288.177.586	292.500.249	298.077.591
a) Acquisti di beni sanitari	284.532.695	288.800.685	294.322.534
b) Acquisti di beni non sanitari	3.644.891	3.699.564	3.755.057
2 Acquisti di servizi sanitari	811.707.389	814.504.018	817.041.555
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	107.851.646	108.930.162	108.930.162
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	103.834.265	103.834.265	103.834.265
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	114.919.935	117.169.935	118.519.935
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.226.609	9.426.609	9.626.609
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15.684.916	15.998.614	16.318.587
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	10.103.292	10.204.325	10.306.368
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	228.975.534	227.800.785	227.800.785
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	17.417.821	17.717.821	17.692.283
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	39.344.792	39.344.792	39.344.792
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	3.819.126	3.857.317	3.895.890
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	32.064.541	32.064.541	32.064.541
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	77.875.234	78.498.236	79.126.222
m) Compartecipazioni al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	13.352.000	12.450.000	12.574.500
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	6.223.130	6.223.130	6.223.130
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.567.664	22.367.664	22.167.664
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.446.884	8.615.822	8.615.822
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			
3 Acquisti di servizi non sanitari	139.645.212	139.344.657	138.440.702
a) Servizi non sanitari	136.960.203	136.534.825	135.630.870
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.852.859	1.852.859	1.852.859
c) Formazione	832.150	956.973	956.973
4 Manutenzione e riparazione	44.878.045	45.278.045	45.716.577
5 Godimento di beni di terzi	16.192.360	16.516.207	16.846.531
6 Costi del personale	528.400.882	528.650.882	531.964.882
a) Personale dirigente medico	172.224.233	173.024.233	174.476.233
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	14.315.447	14.265.447	14.215.447
c) Personale comparto ruolo sanitario	239.073.859	238.573.859	240.595.859
d) Personale dirigente altri ruoli	6.504.746	6.504.746	6.504.746
e) Personale comparto altri ruoli	96.282.597	96.282.597	96.172.597
7 Oneri diversi di gestione	7.831.391	7.909.705	7.988.802
8 Ammortamenti	41.813.213	42.213.213	42.913.213
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.065.188	1.165.188	1.265.188
b) Ammortamenti dei Fabbricati	26.460.103	26.660.103	27.160.103
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.287.922	14.387.922	14.487.922
9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400.000	400.000	400.000
10 Variazione delle rimanenze	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
11 Accantonamenti	8.328.003	8.368.003	8.408.003
a) Accantonamenti per rischi	150.000	150.000	150.000
b) Accantonamenti per premio operosità	1.645.000	1.685.000	1.725.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0		
d) Altri accantonamenti	6.533.003	6.533.003	6.533.003
TOTALE B)	1.887.374.081	1.895.684.979	1.907.797.856

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024-2026			
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	2024	2025	2026
	SANITARIO	SANITARIO	SANITARIO
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	44.371.763	44.216.275	44.060.871
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1 Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
2 Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.606.322	2.506.322	2.406.322
TOTALE C)	-2.606.322	-2.506.322	-2.406.322
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1 Rivalutazioni			
2 Svalutazioni			
TOTALE D)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1 Proventi straordinari	0	0	0
a) Plusvalenze			
b) Altri proventi straordinari			
2 Oneri straordinari	0	0	0
a) Minusvalenze			
b) Altri oneri straordinari	0		
TOTALE E)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	41.765.441	41.709.953	41.654.549
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	40.840.706	40.785.218	40.729.814
a) IRAP relativa a personale dipendente	36.991.677	36.936.189	36.880.785
b) IRAP relativa a collaborazioni e personale assimilato a lavoro dipendente	2.804.029	2.804.029	2.804.029
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.045.000	1.045.000	1.045.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0
2) IRES	924.735	924.735	924.735
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
TOTALE Y)	41.765.441	41.709.953	41.654.549
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

3) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE 2024

PREMESSA

Il presente bilancio di previsione è stato predisposto in osservanza alle direttive impartite dalla Regione Toscana:

- a) con nota della Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale prot. n. AOO_GRT_0097763 del 09/02/2024 avente ad oggetto: “Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024”;
- b) con Delibera GRT n. 15 del 08/01/2024 “Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'esercizio 2024 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”.

Il presente Bilancio è redatto secondo lo schema previsto dal D.Lgs n. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 Maggio 2009 n. 42” e del decreto interministeriale 20.03.2013.

Valore della produzione

A.1) Contributi in conto esercizio

L'importo iscritto a titolo di trasferimento regionale è pari ad € 1.541.343.319, come risulta dalla Delibera di Giunta Regionale n. 15 del 08/01/2024.

Sono inoltre stati valorizzati ed iscritti ulteriori contributi regionali a titolo di fondo sanitario indistinto e di fondo sanitario vincolato, sulla base delle indicazioni contenute nelle citate Linee Guida regionali, come di seguito esposto:

DETTAGLIO A.1.a)	IMPORTO
Fondo Sanitario Indistinto (DGRT n. 15 dell'08/01/2024)	1.541.343.319
Fondo Sanitario Indistinto finalizzato (Linee Guida Regionali)	125.600.826
Fondo Sanitario Vincolato (Linee Guida Regionali)	49.054.045
TOTALE	1.715.998.189

Tra i contributi in conto esercizio sono riportati ulteriori importi non provenienti dal Fondo Sanitario, come risulta dalla tabella sottostante:

DESCRIZIONE altri contributi c/esercizio (A.1.b +A.1.d)	IMPORTO
Contributi per Legge 210/92 - Trasfusi (extra fondo)	1.886.068
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	617.201
Contributi da privati	244.950
Contributi da altri soggetti pubblici - settore sociale	6.549.362
TOTALE	9.297.581

Come espressamente richiesto dalle Linee Guida, nel bilancio preventivo non sono stati stimati ricavi per contributi da Regione extra fondo sanitario, con la sola eccezione della copertura dei costi previsti in relazione alla Legge 210/1992 (pari ad € 1.886.068); il corrispondente importo si trova tra i costi nella voce B.2.n) "Rimborsi, assegni e contributi sanitari".

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

Tale voce, per un importo di circa 95,1 milioni di euro, si compone di altre sotto voci di cui si indica di seguito il dettaglio:

DETTAGLIO VOCE A.4)	IMPORTO
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	70.544.211
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	18.647.300
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.946.500
TOTALE	95.138.011

Nelle tabelle successive si espongono dettagliatamente le voci che compongono l'aggregato A.4).

A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie ad aziende sanitarie pubbliche

DETTAGLIO A.4.a)	IMPORTO
Proventi compensazioni attive da aziende sanitarie pubbliche Regione Toscana	24.034.412
Proventi compensazioni attive da aziende sanitarie pubbliche extra Regione Toscana	44.863.376
Proventi prestazioni fatturate aziende sanitarie pubbliche toscane	205.000
Proventi prestazioni fatturate aziende sanitarie pubbliche extra regione	123.000
Proventi da mobilità attiva internazionale	1.318.422
TOTALE	70.544.211

Come si può notare, la mobilità sanitaria a compensazione costituisce la parte prevalente della voce A.4.a): l'importo della mobilità attiva infra regione è il valore effettivamente registratosi nell'anno 2022 (i dati della mobilità 2023 sono ancora in fase di definizione), come riportato nell'allegato 2 alle citate Linee guida.

Per quanto attiene alla mobilità extraregione, gli uffici regionali fanno presente di aver tenuto conto del fatto che con l'esercizio 2023 sono terminati i conguagli relativi ad annualità precedenti che hanno ridotto notevolmente il saldo attivo di tale mobilità negli esercizi 2021, 2022 e 2023.

A.4.b) Ricavi per prestazioni socio sanitarie – intramoenia

DETTAGLIO A.4.b)	IMPORTO
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	880.000
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	16.900.000
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	32.000

DETTAGLIO A.4.b)	IMPORTO
Ricavi per quote lib.prof.ne distaccata dipendenti altre aziende sanitarie fuori regione	91.000
Ricavi per quote lib.prof.ne distaccata nostri dipendenti	294.300
Proventi attività di consulenza in libera professione	450.000
TOTALE	18.647.300

I volumi dei ricavi dell'attività intramoenia hanno ormai superato i livelli dell'esercizio 2019 già nel corso dell'anno 2023; questo porta a supporre che gli effetti negativi dell'emergenza pandemica sofferti negli esercizi 2020 e 2021 siano ampiamente superati e quindi per l'esercizio ci si attende un valore di circa 18,6 milioni di euro, leggermente superiore a quello del 2023 (lo stesso incremento percentuale è stato stimato nei costi correlati a tali ricavi); nel calcolare i ricavi dell'attività intramuraria si è tenuto conto delle tariffe di cui alla DGRT n. 743 del 29/08/2011.

A.4.c) Ricavi per prestazioni socio sanitarie - altro

DETTAGLIO A.4.c)	IMPORTO
Proventi servizi resi a imprese o istituzioni private	1.374.500
Tariffa annua D. Lgs.194/2008 (Rifinanziamento controlli sanitari)	1.000.000
Ricavi fatturazione spedalità stranieri	397.000
Proventi certificazioni medico-legali	335.000
Proventi sperimentazioni farmaci	450.000
Proventi fornitura protesi dentarie	450.000
Proventi da privati per vaccinazioni facoltative	350.000
Altri proventi	1.590.000
TOTALE	5.946.500

Gli importi sono stimati considerando un lieve incremento rispetto all'esercizio 2023, variazione che rispecchia il normale andamento di tale voce.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

DETTAGLIO A.5)	IMPORTO
Payback spesa farmaceutica	7.474.412
Ulteriore payback	4.635.732
Rimborso per Payback sui dispositivi medici	41.393.765
Rimborso personale comandato	676.000
Proventi per cessione plasmaderivati (a privati e a compensazione)	4.958.416
Rimborsi INAIL personale dipendente	450.000
Concorso da privati per rette e FNA	3.650.483
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	470.000

DETTAGLIO A.5)	IMPORTO
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.918.000
TOTALE	65.626.808

La voce, pari a circa 65,6 milioni di euro, comprende rimborsi e recuperi vari ricevuti da privati, da INAIL, da enti pubblici per personale in comando; vi è compreso inoltre il rimborso per payback sulla spesa farmaceutica.

A questo proposito le Linee Guida sottolineano che, pur se permane una quota di contenzioso tra l'AIFA e le Regioni in merito alla determinazione delle quote di rimborsi dovuti dalle aziende farmaceutiche stesse alle singole Regioni, il Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali ha manifestato maggiore disponibilità, rispetto al passato, ad accettare l'iscrizione nei bilanci d'esercizio anche di quote di payback oggetto di contenzioso; l'Azienda UsI Sud Est è pertanto autorizzata ad iscrivere nel proprio bilancio l'importo di € 7.474.412 per payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica.

Minori incertezze riguardano invece la possibilità di contabilizzare, come avvenuto regolarmente negli anni scorsi, l'ulteriore payback relativo alla spesa farmaceutica territoriale (quindi a favore delle sole aziende USL); l'Azienda è pertanto autorizzata ad iscrivere a tale titolo € 4.635.732.

Riguardo al payback relativo ai dispositivi medici il Ministero della Salute non ha adottato i decreti di propria competenza per confermare il superamento dei limiti di spesa per gli anni 2019/2021; inoltre, nel mese di dicembre, il TAR del Lazio ha ritenuto non del tutto infondate le ipotesi di non conformità al dettato costituzionale delle norme che regolano il payback in questione ed ha trasmesso gli atti dei numerosi ricorsi presentati dai fornitori alla Corte Costituzionale.

Secondo gli uffici regionali, anche nell'ipotesi che la Consulta possa accogliere i rilievi sulla costituzionalità delle norme istitutive del tetto di spesa sui dispositivi medici e del relativo payback, è comunque lecito attendersi che lo Stato, che tali norme ha adottato e confermato, si sostituisca ai fornitori di dispositivi medici, nel caso questi fossero sollevati dall'obbligazione in esame, mettendo a disposizione ulteriori risorse per il S.S.N.

Alla luce del ragionamento sopra esposto la Regione autorizza l'Azienda UsI Sud Est ad iscrivere nel bilancio preventivo 2024 € 41.393.765 come rimborso per payback da dispositivi medici.

Inoltre sono iscritti nella posta in oggetto i concorsi ed i rimborsi da soggetti privati per le prestazioni relative alla non autosufficienza e alle compartecipazioni alle rette per strutture socio-sanitarie a gestione diretta; sono compresi anche i proventi per cessione di plasmaderivati, sia a privati che in compensazione, il cui valore è riportato nell'Allegato 2 alle Linee Guida regionali.

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)

DETTAGLIO A.6)	IMPORTO
Ricavi per quota ricetta per specialistica	-
Compartecipazioni alla spesa sanitaria (tickets)	24.400.000
Ricavi per digitalizzazione	-
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni di Pronto Soccorso	300.000
TOTALE	24.700.000

Il valore iscritto, pari a 24,700 milioni di euro, è calcolato ipotizzando per l'esercizio 2024 un volume di prestazioni ambulatoriali di specialistica e diagnostica leggermente superiori al valore preconsuntivo 2023, in ragione dell'attenzione posta al mantenimento dei tempi di attesa e/o al recupero per alcune branche.

Prudenzialmente l'importo stimato è però inferiore a quello dell'esercizio 2019, considerando che non può essere previsto alcun contributo per la digitalizzazione, abolito con DGRT n. 191 del 18/12/2019, e che dal 01/09/2020 è stata abolita anche la quota fissa di € 10,00 a ricetta per le prestazioni di specialistica ambulatoriale (DGRT n. 1134/2020 che recepisce l'art. 1 comma 446 Legge 160/2019 - Finanziaria 2020).

Non è compreso invece il valore relativo ai tickets per farmaceutica convenzionata né quello riscosso dalle strutture private accreditate, come da indicazioni del MEF impartite al Tavolo degli Adempimenti Regionali; infatti, ai fini della rappresentazione del modello CE, la voce dei tickets deve riguardare solamente le prestazioni effettuate presso strutture di diretta gestione pubblica e la spesa relativa alla farmaceutica convenzionata deve essere esposta al netto dei tickets.

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

La voce, pari a circa € 25,6 milioni di euro, corrisponde alla stima delle sterilizzazioni da operare sugli ammortamenti previsti per l'anno 2024, tenendo conto dell'applicazione delle aliquote di ammortamento di cui al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i..

A.9) Altri ricavi e proventi

DETTAGLIO A.9)	IMPORTO
Proventi per fitti attivi e concessioni	1.290.209
Ricavi comfort alberghiero ospedaliero attività commerciale	70.000
Ricavi per quote iscrizione corsi formazione attività commerciale	260.000
Proventi Sanzioni Amministrative	1.100.000
Ricavi da settore sociale	415.000
Altri proventi diversi	25.000
TOTALE	3.160.209

La posta in oggetto contiene i ricavi che non possono considerarsi "corrispettivo" per prestazioni sanitarie erogate; ne fanno parte i proventi per fitti attivi, per sanzioni amministrative, per comfort alberghiero e altri proventi di varia natura.

Costo della produzione

Si riportano di seguito i valori per le poste di bilancio presentate secondo lo schema previsto dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. dettagliando le voci maggiormente rilevanti.

B.1) Acquisti di beni

B.1.a) Acquisti di beni sanitari

DETTAGLIO VOCE B.1.a)	IMPORTO
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	190.453.801
Sangue ed emocomponenti	93.127
Dispositivi medici	77.029.604
Prodotti dietetici	921.527
Materiali per la profilassi (vaccini)	9.117.525
Prodotti chimici	270.202
Materiali e prodotti per uso veterinario	16.388
Altri beni e prodotti sanitari	2.315.172
Plasmaderivati a compensazione	4.315.350
TOTALE	284.532.695

Gli importi iscritti nel preventivo 2024 relativamente alla spesa per consumi di beni sanitari rispettano in linea di massima gli obiettivi posti dalla regione con le citate Linee Guida pur discostandosene in parte poiché, con il consenso della Direzione Sanità Welfare e Coesione Sociale della Regione Toscana, sono stati inseriti nel preventivo gli obiettivi di risparmio condivisi con la stessa Regione.

Come risulta dalla tabella sottostante, sono stati presi a riferimento i valori del CE IV trimestre 2023.

descrizione	CE IV trimestre 2023	Preventivo 2024	scost.% 2024/2023
Farmaci AIC e non AIC (BA0040-BA0050)	190.453.801	190.453.801	0,00%
Dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230)	46.994.613	45.181.057	-3,86%
Altri dispositivi medici (BA0220 e BA0240)	33.377.418	31.708.547	-5,00%
Altri beni sanitari	17.189.291	17.189.291	0,00%

Per quanto riguarda la spesa per farmaci AIC e non AIC la Regione Toscana non si attende nessuna riduzione per l'Azienda Toscana Usl Sud Est rispetto all'esercizio precedente, in quanto, pur operando come di consueto una attenta assegnazione dei budget alle strutture aziendali nell'ottica della razionalizzazione delle risorse, sono previsti incrementi in particolare in ambito oncologico e delle malattie rare, quindi la stima 2024 per questa voce è sostanzialmente identica al valore del CE IV trimestre 2023.

Per quanto concerne invece i dispositivi medici, le Linee Guida ritengono che possono esserci margini di miglioramento rispetto ai costi sostenuti nel 2023, basati soprattutto sulla fornitura di prodotti che, a parità di appropriatezza terapeutica, hanno i migliori rapporti qualità/prezzo; pertanto le suddette Linee Guida invitano

a inserire valori non superiori a quelli del modello CE IV trimestre 2023 ridotti del 5%; come si evince dalla tabella sopra esposta tale obiettivo potrà essere raggiunto solo per i dispositivi medici diversi da quelli impiantabili attivi, per quest'ultimi la riduzione non può essere che inferiore a quella prevista delle Linee Guida.

Per il resto degli acquisti di beni sanitari le indicazioni regionali invitano le aziende a prevedere valori non superiori a quelli del modello CE IV trimestre 2023.

B.1.b) Acquisti di beni non sanitari

DETTAGLIO VOCE B.1.b)	IMPORTO
Prodotti alimentari	17.953
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	82.797
Combustibili, carburanti e lubrificanti	742.825
Supporti informatici e cancelleria	1.172.335
Materiale per la manutenzione	61.532
Altri beni e prodotti non sanitari	1.568.249
TOTALE	3.645.691

Gli acquisti di beni di consumo di natura non sanitaria sono stati stimati sulla base di quanto registrato a consuntivo 2023, ad eccezione del valore relativo agli acquisti di beni durevoli non inventariabili di cui si stima un incremento dovuto alle nuove locazioni che saranno attivate nel corso dell'anno 2024 al fine di far fronte alle chiusure di alcune strutture, di proprietà e non-per poter effettuare i lavori di ristrutturazione e potenziamento previsti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

B.2) Acquisti di servizi sanitari

B.2.a) Acquisti di servizi sanitari – medicina di base

Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	IMPORTO
Convenzioni nazionali MMG	75.931.039
Convenzioni nazionali PLS	15.200.000
Convenzioni nazionali Continuità Assistenziale	10.140.956
Convenzioni nazionali Medici emergenza	4.595.972
Convenzione Nazionale Medicina dei Servizi	973.903
Compensazioni passive Regione Toscana	560.363
Compensazioni passive extra regione	449.412
TOTALE	107.851.646

I costi legati alla medicina convenzionata avranno nel 2024 un forte aumento dovuto al rinnovo dell'accordo collettivo nazionale per i medici di medicina generale, stimato in circa 3 milioni di euro.

B.2.b) Acquisti di servizi sanitari – farmaceutica

Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	IMPORTO
Costi per assistenza farmaceutica in convenzione pubbliche e private	101.146.418
Accantonamento DPR 371/98	80.000
Assistenza Farmaceutica da Aziende Sanitarie Toscane in compensazione	1.359.069
Assistenza Farmaceutica extra Regione a compensazione	1.248.778
TOTALE	103.834.265

Per quanto riguarda la farmaceutica convenzionata pubblica e privata la Regione, con le citate Linee Guida, ha assegnato all'Azienda un obiettivo pari ad € 99.187.775,51.

Nel preventivo 2024 è invece stato inserito l'obiettivo successivamente condiviso con la Regione Toscana per la farmaceutica convenzionata pari ad € 101.146.218,00, valore che pur essendo meno stringente resta comunque un obiettivo particolarmente arduo da raggiungere, in considerazione della spesa sostenuta per il 2023 pari a circa 105 milioni di euro.

Le altre voci contenute nell'aggregato riguardano la mobilità sanitaria passiva regionale ed extra regionale, come da Allegato 2 alle Linee Guida regionali.

B.2.c) Acquisti di servizi sanitari – specialistica ambulatoriale

Acquisti di servizi sanitari - assistenza specialistica ambulatoriale	IMPORTO
Prest. specialistica amb.le Azienda Ospedaliera Senese a compensazione	35.929.508
Specialistica ambulatoriale Aziende Sanitarie Toscane a compensazione	10.353.234
Prestazioni da altri sogg. pubblici regione Toscana a compensazione	478.710
Specialistica ambulatoriale extra Regione in compensazione	6.402.492
Prest. di specialistica ambulat. da A.O. Senese a fatturazione diretta	7.605.141
Prest. specialistica ambulat. da Aziende Sanitarie toscane a fatturaz. diretta	1.004.201
Specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici toscani	859.421
Convenzione nazionale specialistica ambulatoriale interna (SUMAI)	24.519.239
Costi per assistenza specialistica e diagnostica da privato	126.821
Convenzioni Privato Accreditato specialistica e diagnostica residenti ASL	24.833.481
Convenzioni Privato Accreditato specialistica e diagnostica residenti toscani	50.869
Convenzioni Privato Accreditato specialistica e diagnostica utenti extra RT	2.756.819
TOTALE	114.919.935

La posta di bilancio relativa alla spesa per la specialistica ambulatoriale può essere ricondotta alle seguenti macro voci:

1. mobilità passiva a compensazione erogata da aziende ed enti del servizio sanitario nazionale, che in totale ammonta a circa 53,163 milioni di euro;
2. prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta erogate da altre aziende sanitarie toscane per circa 8,6 milioni di euro;

3. convenzione nazionale di specialistica ambulatoriale (ex SUMAI) per 24,519 milioni di euro, che è sostanzialmente uguale all'esercizio 2023.
4. acquisti di prestazioni da privato accreditato, pari a circa 27,641 milioni di euro, che tengono conto delle disposizioni per l'anno 2024 dell'Allegato 1 della Delibera GRT n. 1339 del 28/11/2022 "Nuova determinazione dei tetti massimi per l'acquisto di prestazioni dalle strutture sanitarie private accreditate";
5. voci residue complessivamente pari ad € 986 mila, formate principalmente da acquisti di prestazioni di specialistica e diagnostica da altri soggetti pubblici e privati.

B.2.d) Acquisti di servizi sanitari – assistenza riabilitativa

Acquisti di servizi sanitari - assistenza riabilitativa	IMPORTO
Attività di riabilitazione Azienda USL Toscana Sud Est a compensazione	1.099.299
Costi per prestazioni riabilitazione CRT residenti Azienda Sanitaria Sud Est	2.730.000
Costi per prestazioni riabilitazione CRT utenti toscani	90.000
Riabilitativa in convenzione ex art.26 utenti residenti Az. Usl Sud Est	3.862.439
Riabilitativa in convenzione ex.art.26 utenti toscani	1.444.871
TOTALE	9.226.609

B.2.e) – B.2.f) Acquisti di servizi sanitari – assistenza integrativa e protesica

Acquisti di servizi sanitari - assistenza integrativa e protesica	IMPORTO
Costi fatturati per assistenza integrativa da AS e altri soggetti pubblici	1.381.573
Costi per assistenza integrativa da privato	13.704.369
Costi per servizio di ossigenoterapia domiciliare	598.974
Costi servizi ausili e protesica Territoriale	10.103.292
TOTALE	25.788.208

Il costo dei servizi dell'assistenza integrativa, protesica e riabilitativa è stato stimato in linea con i valori 2023.

B.2.g) Acquisti di servizi sanitari – assistenza ospedaliera

Acquisti servizi sanitari - assistenza ospedaliera residenti ASL TSE	IMPORTO
Costi per ricoveri Azienda Ospedaliera Senese a compensazione	97.886.867
Costi per ricoveri Aziende sanitarie toscane a compensazione	39.122.935
Costi ricoveri da altri soggetti pubbl.toscani (ISPRO, F. Monasterio) a compensazione	1.445.812
Costi per ricoveri extra regione a compensazione	35.384.228
Prestazioni di assistenza ospedaliera con A.O. Senese a fatturazione	700.000
Ricoveri da altri soggetti pubblici toscani CRT residenti ASL Sud Est	7.600.000
Costi per ricoveri case di cura residenti ASL Sud Est	7.485.132
TOTALE RESIDENTI	189.624.974

Acquisti servizi sanitari - assistenza ospedaliera non residenti ASL TSE	IMPORTO
Costi per ricoveri case di cura per utenti extra regione	38.450.560
Costi ricoveri case di cura residenti toscani	-
Costi per ricoveri da altri soggetti pubblici toscani CRT utenti toscani	350.000
Costi per ricoveri da altri soggetti pubblici toscani CRT utenti extra regione	550.000
TOTALE NON RESIDENTI	39.350.560

I costi previsti per la mobilità in compensazione sono coerenti con quanto indicato nell'Allegato 2 delle Linee Guida regionali alla compilazione dei preventivi: l'importo della mobilità attiva infra regione è il valore effettivamente registratosi nell'anno 2022 per quanto attiene invece alla mobilità extraregione, gli uffici regionali fanno presente di aver tenuto conto del fatto che con l'esercizio 2023 sono terminati i conguagli relativi ad annualità precedenti che hanno ridotto notevolmente il saldo attivo di tale mobilità negli esercizi 2021, 2022 e 2023.

Per quanto riguarda i costi per ricoveri presso case di cura private, gli importi inseriti rispettano il vincolo definito dall'Allegato 1 della Delibera GRT n. 1339 del 28/11/2022 "Nuova determinazione dei tetti massimi per l'acquisto di prestazioni dalle strutture sanitarie private accreditate".

B.2.h) Acquisti di servizi sanitari – prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale

Acquisti di servizi sanitari-psichiatrica residenziale e semiresidenziale	IMPORTO
Costi per prestazioni di ricovero utenti DSM in istituto (rette)	4.855.316
Convenzioni gestione diretta strutture per prestazioni DSM	7.924.482
Prestazioni assistenziali resid.li DSM presso altri soggetti	124.539
Costi prestazioni DSM in convenzione da privato	3.244.365
Assistenza residenziale e semiresid. DSM da privato fuori RT	659.892
Costi per altra assistenza residenziale DSM	609.227
TOTALE	17.417.821

La posta di bilancio tiene conto dei costi che saranno sostenuti per l'inserimento di utenti in strutture private accreditate, oltre a quelli per le strutture a gestione diretta, per utenti presi in carico dalle UUFF Salute Mentale Adulti e Salute Mentale Infanzia-Adolescenza.

La spesa per l'assistenza psichiatrica, residenziale e semiresidenziale, è destinata a crescere rispetto agli anni precedenti a causa dei nuovi appalti di coprogettazione che andranno a regime nel corso del 2024 (nelle aree senese e grossetana), i quali comportano un aumento dei costi legato, in parte, alla rivalutazione dei prezzi ma anche ai maggiori standard qualitativi e quantitativi richiesti alle strutture sanitarie dal Decreto del Ministero della Salute del 23 Maggio 2022 n. 77.

B.2.i) Acquisti di servizi sanitari – distribuzione File F

Acquisti di servizi sanitari - prestazioni di distribuzione farmaci file F	IMPORTO
Costi per Farmaceutica FED Azienda Ospedaliera Senese a compensazione	14.304.880
Costi per farmaceutica FED Aziende Sanitarie Toscane a compensazione	11.510.611
Costi per farmaceutica FED Fond. Monasterio e ISPRO a compensazione	7.748
Costi per farmaceutica FED extra Regione a compensazione	5.571.257
Costi per distribuzione diretta farmaci da altri soggetti pubblici toscani	1.389.145
Costi per AGGIO farmaceutica Territoriale da Privato	6.561.152
TOTALE	39.344.792

La posta rappresenta il costo sostenuto dall’Azienda per l’erogazione diretta di farmaci, sia presso altre strutture pubbliche (aziende sanitarie e altri enti pubblici toscani), sia gestita dalle strutture aziendali per il tramite di soggetti che si occupano della distribuzione di farmaci e dispositivi acquistati dall’Azienda (farmacie convenzionate pubbliche e private).

B.2.j) Acquisti di servizi sanitari – assistenza termale in convenzione

Acquisti di servizi sanitari - prestazioni termali in convenzione	IMPORTO
Costi per assistenza termale Aziende Sanitarie toscane in compensazione	66.865
Costi per assistenza termale extra regione a compensazione	207.941
Costi per prestazioni termali da privato a fatturazione diretta residenti	1.469.666
Costi per prestazioni termali da privato a fatturazione diretta non residenti	2.074.654
TOTALE	3.819.126

La stima del costo delle prestazioni termali in convenzione tiene conto dei volumi di prestazioni registrate nel corso del 2023; preme ricordare che anche per questa voce l’esposizione è al netto del ticket incassato, come da indicazioni del MEF impartite al Tavolo degli Adempimenti Regionali.

B.2.k) Acquisti di servizi sanitari – trasporti sanitari

Acquisti di servizi sanitari - prestazioni di trasporto sanitario	IMPORTO
Costi per trasporto assistenza elisoccorso extra regione a compensazione	492.909
Costi trasporti sanitari urgenza (ordinari + dializzati)	11.546.624
Costi per trasporti sanitari Emergenza	4.342.732
Costi trasporti sanitari Stand by (emergenza)	9.295.767
Costi per trasporti con Elisoccorso	6.386.509
TOTALE	32.064.541

La voce comprende i costi per i trasporti sanitari erogati sia in regime ordinario che di emergenza-urgenza, incluso l'importo stabilito per lo stand-by delle ambulanze a disposizione per gli interventi.

Comprende inoltre il costo per il servizio di elisoccorso, sia diurno che notturno, con base a Grosseto, interamente coperto da finanziamento regionale; si presume che tale finanziamento sia ricompreso nei contributi da Fondo sanitario indistinto, assegnati dalla Regione Toscana con le citate Linee Guida in quanto riconducibile a finanziamenti ricorrenti.

B.2.l) Acquisti di servizi sanitari – prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

Acquisti di servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	IMPORTO
Costi per rette RSA anziani non autosufficienti	35.534.627
Costi per prestazioni socio-sanitarie per disabili	9.022.428
Costi per cure intermedie	2.201.282
Costi per centri diurni anziani	1.186.357
Costi per prestazioni socio-sanitarie dipendenze	4.385.731
Prestazioni di ricovero in Ospedale Comunità/Hospice	1.064.992
Trasferimenti alle Società della Salute per quote residenzialità e disabilità	24.142.014
Costi per altre prestazioni socio-sanitarie	337.802
TOTALE	77.875.234

La posta in oggetto contiene i costi per le prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria di cui costituisce parte consistente l'assistenza agli anziani non autosufficienti. Nella voce sono contenuti sia i costi per l'acquisto di prestazioni "finite" (rette), sia i costi per l'acquisto di servizi inerenti la gestione diretta delle strutture.

Nel 2024 il costo delle prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria subirà un deciso incremento (circa 3,4 milioni in più rispetto al 2023) da imputarsi all'adeguamento, a partire dal 01/07/2023, della quota sanitaria del modulo base per la non autosufficienza stabilizzata nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA) previsto dalla DGRT 1132/2023; la delibera in questione infatti stabilisce, al fine di sostenere economicamente il sistema di offerta residenziale per anziani non autosufficienti, un aumento progressivo della quota sanitaria – modulo base – nel triennio 2023/2025. Tale incremento avrà nel corso del 2024 il suo impatto più vigoroso.

Come per gli esercizi precedenti si evidenzia la voce "Trasferimenti alle Società della Salute per quote residenzialità e disabilità", ove sono accolti i trasferimenti del budget destinato alla gestione dell'assistenza in oggetto alla Società della Salute Amiata Grossetana, Colline Metallifere e Grossetana (SdS Coeso), la quale ha avviato nel 2021 il trasferimento delle funzioni come previste dal PSSIR 2018-2020, e alla Società della Salute Senese, per la quale il trasferimento ha inizio a partire dal 2024.

B.2.m) Acquisti di servizi sanitari – compartecipazione al personale per attività libero professionale

Acquisti servizi - compartecipazioni al personale per attività libero-prof.le	IMPORTO
Compartecipazione del personale per attività libero professionale specialistica	12.847.000
Oneri attività libero professionale distaccata ns. dipendenti	50.000

Acquisti servizi - compartecipazioni al personale per attività libero-prof.le	IMPORTO
Costi libera professione intramoenia dipendenti da altre Aziende Sanitarie RT	455.000
TOTALE	13.352.000

La voce accoglie la quota di compartecipazione spettante al personale che effettua prestazioni in regime di libera professione intramoenia, comprendendo in essa anche il personale dell'Azienda che effettua libera professione presso sedi di altre aziende sanitarie ed il personale di altre aziende sanitarie regionali che esercita libera professione distaccata presso le sedi dell'Azienda Toscana Sud Est.

Gli oneri per l'attività libero professionale intramoenia sono stimati tenendo conto di un leggero incremento dell'attività e quindi a maggiori ricavi corrispondono anche maggiori costi in quanto questi sono direttamente correlati ai ricavi stessi; nello specifico si tratta della compartecipazione del personale della dirigenza medica, ed in minor parte anche del comparto sanitario, all'attività libero professionale.

Nella tabella sottostante è riportato, come previsto dalla normativa vigente, il bilancio preventivo dell'attività libero professionale per l'esercizio 2024, redatto secondo i criteri stabiliti dalla DGRT n. 888/2008; risulta evidente, dal prospetto di contabilità separata sotto riportato, che i ricavi coprono tutti i costi, sia diretti che indiretti, come esplicitamente richiesto dalle Linee Guida della Regione Toscana; il preventivo per l'esercizio 2024 è stato messo a confronto con il bilancio 2022, essendo questo l'ultimo dato.

BILANCIO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo 2024	Bilancio 2022
<u>RICAVI</u>		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	17.317.300	15.932.456
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	880.000	730.145
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	450.000	483.096
TOTALE RICAVI	18.647.300	17.145.697
<u>COSTI</u>		
COSTI DEL PERSONALE	14.062.892	12.694.118
ACQUISTO DI BENI SANITARI	125.000	109.184
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	35.000	31.178
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	455.000	368.178
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	1.714.106	1.583.496
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	200.000	179.947
AMMORTAMENTI	135.000	90.053

BILANCIO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo 2024	Bilancio 2022
IMPOSTE E TASSE	1.045.000	985.089
TOTALE COSTI	17.771.998	16.041.242
SALDO	875.302	1.104.455

B.2.n) Acquisti di servizi sanitari – rimborsi, assegni e contributi sanitari

Acquisti di servizi sanitari - rimborsi assegni e contributi sanitari	IMPORTO
Contributi per donatori di sangue	1.085.000
Rimborso per prestazioni di ricovero e cura specialistica all'estero	265.000
Contributo Legge 210/92	1.866.068
Rimborso prestazioni integrative- indiretta	190.000
Contributi Assegni e Sussidi per utenti DSM	476.829
Contributi, assegni e sussidi sanitari dipendenze	106.697
Altri contributi assegni e sussidi agli assistiti	1.136.537
Contributi Assistenza farmacologica DGRT 493/2001	637.000
Contributi ad altri Enti ed Associazioni	460.000
TOTALE	6.223.130

La posta di bilancio comprende i sussidi e contributi erogati a vario titolo ad utenti in particolari situazioni sanitarie; nella voce in oggetto è compresa anche la stima del costo per i contributi di cui alla Legge 210/1992, poiché il relativo finanziamento è stato iscritto tra i ricavi nei contributi da regione extra fondo.

B.2.o) Acquisti di servizi sanitari – consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Acquisti di servizi sanitari - consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	IMPORTO
Costi per personale con mansioni sanit. fornito da Agenzie di Lavoro interinale	3.467.071
Costi per Borse di Studio - Personale tirocinante e specializzandi	500.000
Costi per prestazioni di lavoro sanitario e socio sanitarie individuali	698.237
Compartecipazione attività di sperimentazione	50.000
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da soggetti pubblici	281.000
Prestazioni attività aggiuntiva dirigenza sanitaria	11.244.465
Prestazioni attività aggiuntiva personale comparto sanitario	6.326.891
TOTALE	22.567.664

I costi previsti per l'esercizio 2024 per la voce in oggetto ricalcano quelli effettivamente sostenuti nell'anno 2023.

Preme ricordare che a partire dall'esercizio 2022, su richiesta dei competenti uffici regionali, sono state inserite in questa voce le prestazioni in orario aggiuntivo rese dalla dirigenza sanitaria e dal personale del comparto del ruolo sanitario; le Linee Guida Ministeriali, che hanno introdotto questa nuova modalità di contabilizzazione delle prestazioni in orario aggiuntivo, stabiliscono che i relativi costi per la dirigenza sanitaria non dovranno comprendere gli oneri contributivi poiché le suddette prestazioni non sono assoggettate a contribuzione, mentre gli importi contabilizzati relativamente al comparto del ruolo sanitario dovranno comprendere anche tali oneri contributivi.

B.2.p) Acquisti di servizi sanitari – altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria

Acquisti di servizi sanitari - altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	IMPORTO
Costi per servizi appaltati di sterilizzazione	2.335.000
Costi per prestazioni relative alle protesi dentarie eseguite da privato	612.000
Costi da mobilità passiva internazionale	1.443.134
Costi per personale religioso a convenzione adibito a funzioni sanitarie	316.000
Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie fornite da terzi	3.340.750
Costi per remunerazione aggiuntiva alle Farmacie	400.000
TOTALE	8.446.884

Tale posta di bilancio accoglie tutte le voci residuali di costo comunque correlate all'erogazione di servizi sanitari, la cui previsione tiene conto dell'andamento registrato nel corso dell'esercizio 2023.

Il D.M. 30 marzo 2023 riconosceva, limitatamente al periodo 31/03/2023 – 29/02/2024, alle farmacie convenzionate una quota fissa aggiuntiva per ogni singola confezione da applicare su tutti i farmaci rimborsati dal S.S.N. e una ulteriore quota premiale aggiuntiva per ogni confezione di farmaci a brevetto scaduto, il tutto fino a concorrenza delle risorse assegnate ad ogni regione; la quota di competenza per il 1° bimestre 2024 è quindi stimata in € 400 mila.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

B.3.a) Acquisti di servizi non sanitari – servizi non sanitari

La tabella sotto riportata considera i costi cosiddetti "no core", che avranno un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente (si stima un aumento di circa il 4%) ma vista la loro rilevanza tale scostamento percentuale, non particolarmente significativo, inciderà per quasi 4,5 milioni in più rispetto all'anno precedente; tale incremento è dovuto a diversi fattori. Uno di questi è sicuramente legato al costo del gas metano, infatti la legge di Bilancio 2024 non ha prorogato l'aliquota IVA ridotta al 5% per il gas per usi civili ed industriali e quindi dal 01/01/2024 le aliquote iva tornano ad essere al 10% ed al 22% (quest'ultima è prevalente nel consumo di un'azienda sanitaria).

Altri fattori che giustificano la crescita dei costi “no core” sono quelli legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR): infatti nel corso del 2024 sono previste nuove locazioni per far fronte alle chiusure di alcune strutture, di proprietà e non; tali chiusure si rendono necessarie al fine di poter effettuare i lavori di ristrutturazione e potenziamento previsti dal PNRR.

Tutto questo comporta costi legati a maggiori traslochi, maggiori pulizie ordinarie e straordinarie oltre ad un incremento del costo dell’energia elettrica, in parte dovuto alle nuove strutture in locazione da alimentare ed in parte legato all’incertezza dell’andamento dei prezzi energetici, molto sensibili a shock della politica internazionale e difficili da prevedere in questa sede; un ulteriore motivo di aumento dei costi è legato all’adesione ad una nuova gara regionale per il servizio appaltato di riscaldamento e condizionamento che, a fronte di servizi offerti di maggiore qualità e complessità, comporterà comunque un incremento della spesa.

Acquisti servizi non sanitari	IMPORTO
<u>ACQUISTI NON SANITARI APPALTI:</u>	<u>62.639.475</u>
Servizi di lavanderia appaltati	9.965.833
Servizi di pulizia ordinaria appaltati	20.416.000
Costi per servizi di mensa appaltati degenti	7.297.500
Costi per servizi di mensa appaltata (dipendenti ed esterni)	2.400.417
Servizi di riscaldamento e condizionamento appaltati	1.897.049
Costi per servizi di distribuzione di Gas (Metano, Gasolio) e Combustibili	10.059.199
Servizi di elaborazione di dati appaltati	290.000
Servizi appaltati per logistica (Traslochi)	7.999.000
Costi per servizi di archiviazione appaltati	1.624.476
Costi per servizi appaltati manutenzione verde	690.000
<u>UTENZE:</u>	<u>19.955.245</u>
Costi per utenze telefoniche	2.600.000
Costi per canoni di reti telefoniche e dati	1.560.000
Costi per utenze energia elettrica	12.907.611
Costi per utenze acqua	2.887.634
<u>ALTRI ACQUISTI SERVIZI NON SANITARI:</u>	<u>60.998.183</u>
Costi per prestazioni e servizi da ESTAR	3.150.000
Smaltimento rifiuti speciali ospedalieri	3.000.000
Costi per prestazioni di servizi prenotazione CUP	13.045.000
Costi per prestazioni di servizi prenotazione CUP LP	817.506
Costi per servizi tecnico-amministrativi prestati da Aziende e Enti	2.604.558
Contributi e sussidi erogati con fondi ministeriali	20.253.298
Costi per servizi fatturazione postale	300.000
Costi per servizi di vigilanza	1.475.000
Costi per altri servizi non sanitari da settore privato	6.996.462
Costi per altre polizze assicurative (compresi automezzi)	1.593.033
Costi per altri servizi non sanitari da settore pubblico	1.560.625

Acquisti servizi non sanitari	IMPORTO
Costi per rette gestione sociale	253.170
Contributi e sussidi gestione sociale	1.389.419
Costi per servizi a convenzione gestione sociale	4.560.111
TOTALE	143.592.903

B.3.b) Acquisti di servizi non sanitari – consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Acquisti di servizi non sanitari - consulenze, interinale e altre prestazioni di lavoro	IMPORTO
Contratti di lavoro autonomo per servizi non sanitari	864.171
Costi per servizi di assistenza religiosa	300.000
Rimborso oneri stipendiali personale non sanit.in comando da sogg.pubblici RT	171.000
Costi per servizio civile e personale tirocinante non sanitario	27.211
Costi personale interinale con mansioni non sanitarie	177.209
Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario Società della Salute	313.268
TOTALE	1.852.859

La voce in oggetto è composta da oneri per rimborso di personale non sanitario in comando presso l'Azienda, nonché di ulteriori costi residuali per personale non dipendente con mansioni di natura non sanitaria; inoltre sono compresi in questa voce i costi relativi alle prestazioni di lavoro autonomo, che sono destinati a subire un incremento dovuto ai numerosi lavori di ristrutturazione e potenziamento delle strutture aziendali finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) che andranno a regime nel corso dell'esercizio 2024.

B.3.c) Acquisti di servizi non sanitari – formazione

Acquisti di servizi non sanitari - formazione	IMPORTO
Costi di formazione da settore pubblico	45.048
Costi di formazione da settore privato	787.102
TOTALE	832.150

La voce espone i costi previsti per la formazione obbligatoria, sia da pubblico che da privato, da effettuarsi nell'anno 2024.

B.4) Manutenzione e riparazione

Manutenzione e riparazione	IMPORTO
Costi di manutenzione immobili a canone e a chiamata	11.739.503
Costi di manutenzione reti, centrali e parco tecnologico informatico	16.773.625

Manutenzione e riparazione	IMPORTO
Costi di manutenzione per attrezzature sanitarie di proprietà e non	15.874.500
Costi di manutenzione per automezzi	498.417
Altri costi di manutenzione	-
TOTALE	44.886.045

I costi per le manutenzioni tengono conto dei contratti di global service manutentivi in essere e della razionalizzazione rispetto al ricorso ad interventi extra capitolato; l'aumento rispetto agli esercizi precedenti riguarda soprattutto il parco tecnologico informatico a causa di servizi già aggiudicati ma non ancora attivati o attivati solo in parte. Inoltre per alcune tipologie di manutenzioni (immobili e attrezzature sanitarie) nel corso del 2024 partiranno o andranno a regime nuove gare regionali che, a fronte di servizi che diventano sempre più qualificati e complessi, comporteranno maggiori costi rispetto agli anni precedenti.

B.5) Godimento beni di terzi

Godimento di beni di terzi	IMPORTO
Fitti immobiliari sanitario	3.006.318
Canoni di noleggio e service di macchinari e attrezzature sanitarie	9.565.600
Canoni di noleggio attrezzature varie	5.000
Canoni di noleggio attrezzature informatiche	2.358.580
Canoni di noleggio autovetture	1.256.862
TOTALE	16.192.360

La posta di bilancio in oggetto è stata stimata sulla base dei contratti in essere nel 2023.

L'incremento di costi, come già accennato, è dovuto alle numerose nuove locazioni che saranno attivate nel corso dell'anno 2024 al fine di far fronte alle chiusure di alcune strutture, di proprietà e non; tali chiusure si rendono necessarie per poter effettuare i lavori di ristrutturazione e potenziamento previsti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR); la spesa stimata per tale voce di costo è di circa 1,170 milioni di euro.

B.6) Costi del personale

A partire dal 2020 il costo del personale ha subito un incremento consistente a causa delle numerose assunzioni (sia a tempo determinato che indeterminato) effettuate in relazione all'emergenza da Covid-19; l'esercizio appena trascorso ha visto invece un'inversione della tendenza registrata negli anni precedenti, grazie al raffreddamento del turn over del personale cessato dal servizio; poco percepibile per i maggiori costi derivanti dal rinnovo dei CCNL 2019/2021, neutralizzando quindi i risparmi ottenuti con la riduzione del turn over.

La tabella sotto illustra il costo del personale (solo bilancio sanitario) previsto per il 2024 distinto per ruolo:

	importo
RUOLO SANITARIO	
Dirigenza medica	172.224.233
Dirigenza non medica	14.315.447
Comparto ruolo sanitario	239.073.859
Totale ruolo sanitario	425.613.539
RUOLO NON SANITARIO	
Dirigenza ruolo amministrativo	2.090.422
Dirigenza ruolo professionale	2.342.734
Dirigenza ruolo tecnico	2.071.590
Totale dirigenza ruolo non sanitario	6.504.746
Comparto ruolo amministrativo	32.375.464
Comparto ruolo professionale	77.799
Comparto ruolo tecnico	13.564.331
Comparto ruolo socio sanitario	50.265.004
Totale comparto ruolo non sanitario	96.282.597
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	528.400.882

La previsione di costo del personale dipendente, a tempo determinato e indeterminato, è stata calcolata ipotizzando che il numero dei dipendenti attualmente in forza all'Azienda non subisca variazioni rilevanti.

Ai fini del calcolo si è tenuto conto della cessazione al 31.12.2023 dell'emolumento accessorio Una Tantum previsto dall'art. 1, co. 330, L. n. 17/2022 (Legge di Bilancio 2023), degli incrementi previsti in applicazione del CCNL 2019/2021 della dirigenza sanitaria, recentemente sottoscritto, e dell'emolumento (indennità di vacanza contrattuale) di cui all'art.1 commi 28 e 29 della Legge 213/2023 (Legge di Bilancio 2024), già in pagamento in tutte le aziende sanitarie a partire dal mese di Gennaio 2024. Tale calcolo porta ad una previsione complessiva di spesa per il personale dipendente (esclusa IRAP) pari a 528,400 milioni di euro.

Proventi, oneri, gestione straordinaria e fiscale

B.7) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	IMPORTO
Costi per organi istituzionali	665.000
Tasse (IMU, Tasi, Tari, imposte di registro, bolli auto e altro)	3.318.738
Trasferimento proventi da sanzioni amministrative DGRT 83/09	880.000
Altri oneri di gestione	2.967.653
TOTALE	7.831.391

La posta di bilancio è composta principalmente dagli oneri afferenti la direzione aziendale e gli altri organi istituzionali, dalle tasse relative ai rifiuti urbani ed alla proprietà di immobili e di automezzi, mentre le

altre voci riguardano spese postali, spese legali, costi per organi collegiali (OIV e commissioni mediche) e altre spese di carattere generale.

B.8) Ammortamenti

La previsione del calcolo degli ammortamenti tiene conto dei cespiti presenti al 31/12/2023 e del piano investimenti 2024, sia per i fabbricati che per le attrezzature e gli altri beni mobili; la stima è calcolata in base alle aliquote di ammortamento previste dal D.Lgs n. 118/2011.

Alla luce di quanto detto l'onere stimato per quote di ammortamento per l'esercizio 2023 è pari a circa 41,8 milioni di euro, di cui 25,6 milioni "sterilizzati" dalla voce A.7) "Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio" iscritta nel valore della produzione a fronte degli investimenti finanziati.

B.9) Svalutazione dei crediti

L'accantonamento, stimato pari a € 400.000 risente della valutazione del fondo svalutazione crediti esistente, che è stato considerato sufficientemente capiente sulla base dei crediti provvisori risultanti al 31/12/2023; tale fondo è stato calcolato in base alla natura e alla anzianità dei crediti esistenti.

B.10) Variazione delle rimanenze

Non si è proceduto all'iscrizione di variazioni delle scorte sulla base dell'ipotesi di invarianza delle stesse rispetto all'esercizio precedente.

B.11) Accantonamenti

Accantonamenti dell'esercizio	IMPORTO
Accantonamento per rischi e cause civili	150.000
Accantonamento T.F.R. SUMAI	1.600.000
Accantonamento premio operosità medicina dei servizi	45.000
Accantonamento per interessi di mora	50.000
Accantonamento per oneri contrattuali Convenzioni Uniche Nazionali	5.545.813
Accantonamento per oneri contrattuali personale dipendente dirigenza medica	-
Accantonamento per oneri contrattuali personale dipendente dirigenza PTA	191.298
Accantonamento per oneri contrattuali personale dipendente comparto	-
Accantonamento per fondo perequativo dirigenza	745.892
TOTALE	8.328.003

La voce, pari a circa 8,3 milioni di euro, comprende la quota di accantonamento del premio di fine servizio per i medici specialisti ambulatoriali stimata in 1,6 milioni, una quota di accantonamento per rischi cause in corso per 0,150 milioni, nonché un accantonamento per 0,745 milioni di euro per il fondo perequativo della libera professione previsto dalla DGRT 555/2007 in ottemperanza a quanto stabilito dal contratto collettivo

nazionale della dirigenza sanitaria; quest'ultimo atto prevede infatti che una quota dei proventi dell'attività libero professionale sia accantonata a favore delle discipline mediche e veterinarie che abbiano una limitata possibilità d'esercizio della libera professione intramuraria.

La componente più rilevante dell'esercizio è composta dalla voce di accantonamento dei rinnovi dei contratti collettivi nazionali per l'anno 2024 relativi al personale dipendente e convenzionato pari a circa 5,737 milioni di euro, come previsto dall'allegato 1 delle Linee Guida regionali; di questi, 191 mila euro riguardano l'accantonamento per dirigenza PTA, ed i restanti 5,545 milioni di euro sono previsti per il personale convenzionato (compresi gli specialisti ambulatoriali).

C.2) Interessi passivi e altri oneri finanziari

L'importo complessivo di circa 2,6 milioni di euro si riferisce agli interessi passivi sull'utilizzo dell'anticipazione di cassa, stimati sulla base del contratto vigente in € 800.000,00, ed agli interessi passivi calcolati sui mutui contratti dall'Azienda, pari a circa 1,634 milioni di euro.

La restante parte della suddetta voce è invece determinata dalla stima per interessi di mora e per interessi su fidejussioni contratti negli anni scorsi al fine di poter stipulare mutui presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Imposte sul reddito di esercizio

La voce in oggetto, stimata in circa 41,7 milioni di euro, tiene conto della tassazione IRES e dell'IRAP su dipendenti, collaboratori e attività libero professionale intramuraria.

4) **CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO** **(Modello CE)**

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.725.295.769	7.166.561	1.718.129.208
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.715.998.190	-	1.715.998.190
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.666.944.145	-	1.666.944.145
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.666.944.145	-	1.666.944.145
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	49.054.045	-	49.054.045
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	9.052.629	7.166.561	1.886.068
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.136.390	1.136.390	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.136.390	1.136.390	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	7.916.239	6.030.171	1.886.068
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.886.068	-	1.886.068
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	6.030.171	6.030.171	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	244.950	-	244.950
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
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	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	95.138.010	40.000	95.098.010
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	47.662.101	-	47.662.101
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.189.412	-	24.189.412
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	24.034.412	-	24.034.412
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	155.000	-	155.000
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	12.337.683	-	12.337.683
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	12.337.683	-	12.337.683
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.938.408	-	3.938.408
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	3.938.408	-	3.938.408
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	-	-	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.180.672	-	1.180.672
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	1.180.672	-	1.180.672
RR0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
RR0371	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-	-
RR0372	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	3.736.321	-	3.736.321
RR0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	3.736.321	-	3.736.321
RR0382	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	432.239	-	432.239
RR0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	432.239	-	432.239
RR0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.245.089	-	1.245.089
RR0401	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	1.245.089	-	1.245.089
RR0402	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	88.758	-	88.758
RR0411	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	88.758	-	88.758
RR0412	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
RR0421	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-	-
RR0422	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
RR0423	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
RR0424	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
RR0425	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	-	-
RR0426	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	1.075.242	-	1.075.242
RR0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	1.075.242	-	1.075.242
RR0428	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-
RR0429	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	-	-
RR0430	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	155.000	-	155.000
RR0431	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-
RR0432	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	155.000	-	155.000
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	50.000	-	50.000
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	23.422.689	-	23.422.689
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	44.863.376	-	44.863.376
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a ft. diretta	-	-	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	6.656.839	-	6.656.839
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	7.914.255	-	7.914.255
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	1.119.815	-	1.119.815
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	2.391.484	-	2.391.484
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	789.890	-	789.890
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.356.232	-	1.356.232
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	1.035.894	-	1.035.894
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	587.500	-	587.500
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	129.358	-	129.358
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	123.000	-	123.000
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	123.000	-	123.000
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.318.422	-	1.318.422
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	22.882.109	-	22.882.109
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	22.205.804	-	22.205.804
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	676.305	-	676.305
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5.946.500	40.000	5.906.500
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	18.647.300	-	18.647.300
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	880.000	-	880.000
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	16.900.000	-	16.900.000
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	32.000	-	32.000
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	450.000	-	450.000
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	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	91.000	-	91.000
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	294.300	-	294.300
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	65.626.808	176.000	65.450.808
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	100.000	-	100.000
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	385.000	-	385.000
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	385.000	-	385.000
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.743.416	-	4.743.416
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.000	-	100.000
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.643.416	-	4.643.416
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.111.000	-	1.111.000
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	191.000	-	191.000
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	920.000	-	920.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	59.287.392	176.000	59.111.392
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	12.110.144	-	12.110.144
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	7.474.412	-	7.474.412
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.635.732	-	4.635.732
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	41.393.765	-	41.393.765
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	5.783.483	176.000	5.607.483
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	24.700.000	-	24.700.000

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	24.400.000	-	24.400.000
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	300.000	-	300.000
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	25.622.609	-	25.622.609
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.707.184	-	1.707.184
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	21.568.953	-	21.568.953
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.346.472	-	2.346.472
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.160.209	415.000	2.745.209
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	745.000	415.000	330.000
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.290.209	-	1.290.209
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.125.000	-	1.125.000
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive	-	-	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.939.543.405	7.797.561	1.931.745.844
	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	288.178.387	800	288.177.587
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	284.532.695	-	284.532.695
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	190.453.800	-	190.453.800
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	188.740.147	-	188.740.147
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.713.653	-	1.713.653
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-	-	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	93.127	-	93.127
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	93.127	-	93.127
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	76.889.604	-	76.889.604
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	54.585.643	-	54.585.643
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.308.044	-	4.308.044
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.995.917	-	17.995.917
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	921.527	-	921.527
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.117.525	-	9.117.525

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	270.202	-	270.202
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	16.388	-	16.388
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.455.172	-	2.455.172
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.315.350	-	4.315.350
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.315.350	-	4.315.350
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.645.692	800	3.644.892
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	17.953	-	17.953
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	82.797	-	82.797
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	742.825	-	742.825
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.172.335	-	1.172.335
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	61.532	-	61.532
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.568.250	800	1.567.450
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	957.985.300	6.632.702	951.352.598
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	811.707.388	-	811.707.388
SS0401	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	212.187.500	-	212.187.500
SS0402	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	10.226.090	-	10.226.090
SS0404	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	48.847.095	-	48.847.095
SS0405	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	-	-	-
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	107.851.645	-	107.851.645
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	106.841.870	-	106.841.870
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	75.931.039	-	75.931.039
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	15.200.000	-	15.200.000
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	10.140.956	-	10.140.956
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.569.875	-	5.569.875
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	560.363	-	560.363
SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	560.363	-	560.363
SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	449.412	-	449.412
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	103.834.265	-	103.834.265
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	101.226.418	-	101.226.418
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.359.069	-	1.359.069

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	1.359.069	-	1.359.069
SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.248.778	-	1.248.778
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	114.919.936	-	114.919.936
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	49.304.329	-	49.304.329
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	40.694.987	-	40.694.987
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	8.609.342	-	8.609.342
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.587.755	-	5.587.755
SS0543	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Regione) a compensazione	5.587.755	-	5.587.755
SS0544	B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fattur. diretta	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.338.131	-	1.338.131
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	5.492.570	-	5.492.570
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	909.922	-	909.922
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	24.519.239	-	24.519.239
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	25.011.171	-	25.011.171
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	27.040	-	27.040
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	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	5.683.290	-	5.683.290
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	19.300.841	-	19.300.841
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.756.819	-	2.756.819
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.226.609	-	9.226.609
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.093.168	-	1.093.168
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	1.093.168	-	1.093.168
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.826.130	-	2.826.130
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	6.317	-	6.317
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	5.280.796	-	5.280.796
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	20.198	-	20.198
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	15.684.916	-	15.684.916

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	250.000	-	250.000
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	-	-	-
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	250.000	-	250.000
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.131.573	-	1.131.573
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	14.303.343	-	14.303.343
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	10.103.292	-	10.103.292
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	-	-	-
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	10.103.292	-	10.103.292
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	228.975.534	-	228.975.534
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	137.709.802	-	137.709.802
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	137.009.802	-	137.009.802
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	700.000	-	700.000
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	9.945.812	-	9.945.812
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	35.384.228	-	35.384.228
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	7.485.132	-	7.485.132
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	7.485.132	-	7.485.132
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	38.450.560	-	38.450.560
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	17.417.821	-	17.417.821
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	589.227	-	589.227
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	-	-	-
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	589.227	-	589.227
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	124.539	-	124.539
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	20.000	-	20.000
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	16.024.163	-	16.024.163
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	659.892	-	659.892
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	39.344.793	-	39.344.793
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	25.815.491	-	25.815.491
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	25.815.491	-	25.815.491

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.396.893	-	1.396.893
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	5.571.257	-	5.571.257
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	6.561.152	-	6.561.152
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.819.126	-	3.819.126
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	66.865	-	66.865
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	66.865	-	66.865
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	207.941	-	207.941
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.621.381	-	1.621.381
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.922.939	-	1.922.939
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	32.064.540	-	32.064.540
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	58.280	-	58.280
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	-	-	-
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	58.280	-	58.280
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	492.909	-	492.909
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	31.513.351	-	31.513.351
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	77.875.233	-	77.875.233
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	19.241	-	19.241
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	19.241	-	19.241
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	19.241	-	19.241
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	39.371.888	-	39.371.888
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	129.362	-	129.362
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	189.199	-	189.199
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	37.769.156	-	37.769.156
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	396.387	-	396.387
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	13.352.000	-	13.352.000
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	12.847.000	-	12.847.000
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	50.000	-	50.000
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	455.000	-	455.000
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	6.223.131	-	6.223.131
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.161.537	-	1.161.537
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	265.000	-	265.000
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.866.068	-	1.866.068
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.830.526	-	2.830.526
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.000	-	100.000
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.567.664	-	22.567.664
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	22.286.664	-	22.286.664
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	11.244.465	-	11.244.465
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	6.326.891	-	6.326.891
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	3.467.071	-	3.467.071
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.248.237	-	1.248.237
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	281.000	-	281.000
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	281.000	-	281.000
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.446.883	-	8.446.883
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.000	-	17.000
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	6.986.749	-	6.986.749
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.443.134	-	1.443.134
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	146.277.912	6.632.702	139.645.210
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	143.592.903	6.632.702	136.960.201
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	9.965.833	-	9.965.833
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	20.416.000	-	20.416.000
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9.697.917	-	9.697.917

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.400.417	-	2.400.417
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	7.297.500	-	7.297.500
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	11.956.248	-	11.956.248
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	290.000	-	290.000
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	5.325.000	155.000	5.170.000
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	3.000.000	-	3.000.000
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	4.160.000	-	4.160.000
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	12.907.611	-	12.907.611
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.887.634	-	2.887.634
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.593.033	-	1.593.033
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.593.033	-	1.593.033
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	61.393.627	6.477.702	54.915.925
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	150.000	-	150.000
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.405.625	240.000	4.165.625
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	56.838.002	6.237.702	50.600.300
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.852.859	-	1.852.859
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	39.900	-	39.900
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.328.691	-	1.328.691
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	177.209	-	177.209
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.151.482	-	1.151.482
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	484.268	-	484.268
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	484.268	-	484.268
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	832.150	-	832.150
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	45.048	-	45.048
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	787.102	-	787.102
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	44.886.045	8.000	44.878.045
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	11.739.503	-	11.739.503
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	16.773.625	-	16.773.625
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	15.874.500	-	15.874.500
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	498.417	8.000	490.417
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	16.192.360	-	16.192.360
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	3.006.318	-	3.006.318
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	13.186.042	-	13.186.042
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.920.000	-	8.920.000
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	4.266.042	-	4.266.042
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	529.556.945	1.156.063	528.400.882
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	425.613.538	-	425.613.538
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	186.539.680	-	186.539.680
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	172.224.234	-	172.224.234
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	170.789.034	-	170.789.034
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.435.200	-	1.435.200
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	14.315.446	-	14.315.446
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	14.106.030	-	14.106.030
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	209.416	-	209.416
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	239.073.858	-	239.073.858
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	237.655.896	-	237.655.896
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.417.962	-	1.417.962
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.170.091	-	2.170.091
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.092.292	-	2.092.292
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.051.061	-	2.051.061
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	41.231	-	41.231
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	77.799	-	77.799
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	41.800	-	41.800
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	35.999	-	35.999
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	65.642.876	1.076.063	64.566.813
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	737.477	-	737.477
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	482.352	-	482.352
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	255.125	-	255.125
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	64.905.399	1.076.063	63.829.336
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	64.518.618	1.076.063	63.442.555
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	386.781	-	386.781
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	36.130.440	80.000	36.050.440
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	3.674.977	-	3.674.977
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.494.192	-	3.494.192
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	180.785	-	180.785
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	32.455.463	80.000	32.375.463
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	32.086.766	80.000	32.006.766
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	368.697	-	368.697
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	7.831.387	- 4	7.831.391
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.301.146	- 4	3.301.150
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	4.530.241	-	4.530.241
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	665.000	-	665.000
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.865.241	-	3.865.241
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	41.813.215	-	41.813.215
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.065.188	-	1.065.188
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	40.748.027	-	40.748.027
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	26.460.104	-	26.460.104
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	764.368	-	764.368
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	25.695.736	-	25.695.736
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.287.923	-	14.287.923
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400.000	-	400.000
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	400.000	-	400.000
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	8.328.003	-	8.328.003
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	200.000	-	200.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	150.000	-	150.000
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	50.000	-	50.000
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.645.000	-	1.645.000
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	-
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	6.483.003	-	6.483.003
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.555.239	-	4.555.239
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	990.574	-	990.574
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	191.298	-	191.298
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	745.892	-	745.892
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive			
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.895.171.642	7.797.561	1.887.374.081
	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	2.584.822	-	2.584.822
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	800.000	-	800.000
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	1.634.822	-	1.634.822
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	150.000	-	150.000
CA0150	C.4) Altri oneri	21.500	-	21.500
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	21.500	-	21.500
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 2.606.322	-	- 2.606.322
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Totale	Totale sociale	Totale sanitario
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	41.765.441	-	41.765.441
	Y) Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	40.840.706	-	40.840.706
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	36.991.677	-	36.991.677
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.804.029	-	2.804.029
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.045.000	-	1.045.000
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	924.735	-	924.735
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	924.735	-	924.735
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	41.765.441	-	41.765.441
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-

5) PIANO FLUSSI DI CASSA MENSILIZZATO

Bilancio di Previsione annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

AZIENDA USL SUD EST																
ANNO 2024																
Tab. A)	ENTRATE									USCITE						
MENSILITA'	Entrate da Regione						Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc..)	Pagamenti ai fornitori				Altre uscite	TOTALE USCITE
	Quota ordinaria (mensile di riferimento)	Quota ordinaria (eventuale anticipo del mese successivo)	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota ripiano perdite	Quota straordinaria / integrativa					Quota Estar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori			
	E1-a	E1-b	E2	E3	E4	E5					E5	E6	E7	U1		
GENNAIO	96.736		4.000				4.966	16.744	122.446	95.438	16.744	1.560	36.585	1.235	151.562	
FEBBRAIO	96.800		22.000	2.500		18.136	5.000	16.000	160.436	103.870	16.000	2.500	32.500	6.000	160.870	
MARZO	96.800		11.000	2.500			5.000	16.000	131.300	80.519	16.000	2.500	32.500	2.000	133.519	
APRILE	96.800		1.000	2.500			5.000	16.000	121.300	78.229	16.000	2.500	32.500	2.000	131.229	
MAGGIO	96.800		6.000	2.500			5.000	16.000	126.300	78.229	16.000	2.500	32.500	2.000	131.229	
GIUGNO	96.800		1.000	2.500			5.000	16.000	121.300	83.887	16.000	2.500	32.500	7.105	141.992	
LUGLIO	96.800		1.500	2.500			5.000	16.000	121.800	82.727	16.000	2.500	32.500	2.000	135.727	
AGOSTO	96.800		2.600	2.500			5.000	16.000	122.900	81.523	16.000	2.500	32.500	2.000	134.523	
SETTEMBRE	96.800		400	2.500		20.021	5.000	16.000	140.721	78.919	16.000	2.500	32.500	2.000	131.919	
OTTOBRE	96.800		19.000	2.500			5.000	16.000	139.300	78.261	16.000	2.500	32.500	2.000	131.261	
NOVEMBRE	96.800		1.000	2.500			5.000	16.000	121.300	78.774	16.000	2.500	32.500	2.000	131.774	
DICEMBRE	96.800		14.000	2.500		20.021	5.000	16.000	154.321	99.672	16.000	2.500	32.500	7.105	157.777	
TOTALE GENERALE	1.161.536	0	83.500	27.500	0	58.178	59.966	192.744	1.583.424	1.020.048	192.744	29.060	394.085	37.445	1.673.382	

AZIENDA USL SUD EST									
Tab. A)	TESORERIA								
MENSILITA'	Tasso interesse su anticipazione	Massima anticipazione teorica	Quota riservata (Mutui, pignoramenti,	Anticipazione massima consentita	Saldo Iniziale	Fabbisogno di periodo	Liquidità disponibile	Liquidità ancora disponibile in anticipazione	Fabbisogno da coprire
	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
GENNAIO	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	89.958	60.842	60.842	140.955	0
FEBBRAIO	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	60.842	60.408	60.408	140.955	0
MARZO	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	60.408	58.189	58.189	140.955	0
APRILE	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	58.189	48.260	48.260	140.955	0
MAGGIO	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	48.260	43.331	43.331	140.955	0
GIUGNO	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	43.331	22.639	22.639	140.955	0
LUGLIO	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	22.639	8.712	8.712	140.955	0
AGOSTO	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	8.712	-2.911	0	138.044	0
SETTEMBRE	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	-2.911	5.891	5.891	140.955	0
OTTOBRE	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	5.891	13.930	13.930	140.955	0
NOVEMBRE	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	13.930	3.456	3.456	140.955	0
DICEMBRE	Euribor 3m+1,5	-156.386	15.431	-140.955	3.456	0	0	140.955	0
TOTALE GENERALE		-1.876.632	185.172	-1.691.460	0	322.747	325.658,00	1.688.549	0

6) PROSPETTO ATTIVITA' SOCIALI ANNO 2024

Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024 PARTE SOCIALE PER ZONA/DISTRETTO				TOTALE SOCIALE
	AMIATA VAL D'ORCIA - VALDICHIAN A SENESE	VALDARNO	ARETINA	COLLINE ALBEGNA	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 Contributi in conto esercizio	3.220.022	1.315.000	200.000	2.431.540	7.166.562
2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	40.000	40.000
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	176.000	176.000
5 Concorsi recuperi e rimborsi	-	-	-	-	-
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	415.000	-	-	-	415.000
TOTALE A)	3.635.022	1.315.000	200.000	2.647.540	7.797.562
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1 Acquisti di beni	0	0	0	800	800
2 Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	0
3 Acquisti di servizi non sanitari	3.017.821	1.240.000	195.000	2.179.879	6.632.700
4 Manutenzione e riparazione	-	-	-	8.000	8.000
5 Godimento di beni di terzi	-	-	-	-	-
6 Costi del personale	617.201	75.000	5.000	458.862	1.156.062
7 Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	0
8 Ammortamenti	0	0	0	0	0
9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	-
10 Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-
11 Accantonamenti	-	-	-	-	0
TOTALE B)	3.635.022	1.315.000	200.000	2.647.540	7.797.562
DIFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	0,00	-	-	0,00	0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1 Proventi straordinari	-	-	-	-	-
2 Oneri straordinari	-	-	-	-	-
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0,00	-	-	0,00	0,00
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	-	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
TOTALE Y)	-	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	-	-	0,00	0,00

7) PIANO INVESTIMENTI PLURIENNALE 2024 – 2026

Con nota prot. AOGRT 0097763 del 9/02/2024 avente ad oggetto: “Linee Guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024”, il responsabile del Settore *Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R.*, di concerto con il responsabile del Settore *Ricerca e investimenti in ambito sanitario* della Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale della Regione Toscana, ha fornito alcune indicazioni riguardo al piano degli investimenti.

In particolare comunica che:

- il piano analitico dovrà riferire principalmente all’anno 2024 e dovrà riportare anche gli investimenti iniziati gli anni precedenti di cui si prevede la conclusione nel 2024 o negli anni successivi e quelli degli investimenti di cui si prevede l’avvio nelle suddette annualità; invece non dovranno essere riportati i dati degli investimenti conclusi entro il 31.12.2023;
- non potranno essere esposti nel piano analitico investimenti interamente privi di copertura finanziaria; solo gli interventi che evidenziano una carenza parziale di finanziamento per annualità successive al 2024 possono essere esposti nel piano di dettaglio, mentre gli interventi interamente privi di copertura finanziaria devono essere esposti nella specifica tabella “*Fabbisogno interamente privo di copertura finanziaria*”.

L’Azienda, con nota prot. 0054393 del 03/03/2023, integrata dalla nota prot. 1056920 del 05/05/2023 ha avanzato alla Regione Toscana richiesta di autorizzazione a destinare quota parte del FSR assegnato per l’anno 2023 alla copertura di investimenti non rinviabili che si prevede di realizzare nel corso dell’anno, dettagliando per ogni intervento ed annualità.

Con nota prot. AOO-GRT 0309436 del 28/06/2023, Regione Toscana ha autorizzato l’impiego di tali risorse a valere sull’esercizio 2023 per un importo massimo di € 10.000.000,00, lasciando all’Azienda la definizione delle priorità all’interno del budget.

Con successiva nota prot. n. 0167585 del 14/07/2023 l’Azienda avanzava richiesta di integrazione per alcuni fabbisogni urgenti, già compresi nella precedente nota, a valere sulle annualità 2024 e 2025, a fine di poter avviare le procedure e i conseguenti lavori con tempistica pluriennale ma non procrastinabili.

La Regione Toscana con nota prot. n. 0362885 del 26/07/2023, preso atto della necessità di non fermare i procedimenti amministrativi propedeutici alla realizzazione degli **investimenti urgenti previsti per gli anni successivi al 2023**, ha autorizzato l’Azienda ad espletare le relative gare d’appalto e ad iscrivere pertanto nel piano investimenti le risorse a copertura di tali investimenti nella sezione denominata “*Altri finanziamenti aziendali*”; tale autorizzazione equivale di fatto ad un’autorizzazione ad utilizzare, in prospettiva, contributi in c/esercizio, che la Regione auspica di poter sostituire, entro gli esercizi nei quali gli investimenti in questione dovranno essere realizzati, con contributi in c/capitale, o con autorizzazione alla stipula di nuovi mutui.

Con successivo atto (DGRT 1482/2023), la Regione ha assegnato 10.993.176,34 per gli interventi di edilizia sanitaria e di rinnovamento tecnologico-strumentale effettuati nel corso del 2023.

In previsione dell'adozione del Bilancio di Previsione 2024-2026 e in aggiunta a quanto già autorizzato dalla Direzione regionale con nota AOOGR/AD prot. 0362885 del 26/07/2023 (ripartiti per l'anno 2024 per euro 9.200.000,00 e per l'anno 2025 per euro 9.355.519,00), al fine di garantire la regolare ed efficace gestione del Piano Investimenti (protesica, manutenzione straordinaria, sostituzione di tecnologie sanitarie ed informatiche, ecc.), l'Azienda ha chiesto l'autorizzazione ad iscrivere in bilancio gli importi sotto riportati, rappresentando il minimo indispensabile per il mantenimento delle attività di erogazione dei servizi, in particolare:

- Investimenti approvati con Deliberazione del Direttore Generale per l'anno 2024 e in particolare:
 - Deliberazione n. 1407 del 28/12/2023 relativa ai Fondi per la sicurezza D. Lgs. 81/2008 per un importo di euro 1.500.000,00;
 - Deliberazione n. 182 del 21/02/2024 e Deliberazione n. 349 del 03/04/2024 relative alle Manutenzioni straordinarie per un importo di euro 4.000.000,00;
 - Deliberazione n. 169 del 21/02/2024 relativa alla fornitura di arredi vari per un importo di euro 205.000,00;
 - Deliberazione n. 157 del 12/02/2024 relativa all'acquisto di strumentazione per commissioning e controlli periodici relativi a grandi apparecchiature di cui al progetto PNRR M6 C2 I1.1.2 per un importo di euro 800.000,00;
 - Deliberazione n. 190 del 27/02/2024 relativa ai beni assistenza protesica inventariabili per un importo di euro 1.500.000,00;
 - Deliberazione n. 259 del 12/03/2024 relativa al fabbisogno tecnologico per acquisti urgenti e indifferibili per un importo di euro 1.000.000,00;
- altri Interventi non finanziati dei quali si richiede l'autorizzazione.

Tutti gli interventi sono elencati nel successivo ALLEGATO 5.

Sintesi investimenti e coperture

Oltre al piano analitico, che sarà riportato subito dopo, viene di seguito esposto il piano investimenti in forma sintetica (come previsto dalle Linee guida citate, ambedue i documenti da allegare al bilancio di previsione sono da inviare anche in formato editabile al Settore Bilanci e monitoraggi economici del SSR ed al Settore Ricerca e investimenti in ambito sanitario):

Allegato 4: Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2024-2026				
Azienda: TOSTANA SUD EST				
INVESTIMENTI	2024	2025	2026	Totale
a. Fabbricati;	83.052.893,95	61.874.677,79	46.471.177,37	191.398.749,11
b. Attrezzature sanitarie;	19.924.684,65	630.000,00		20.554.684,65
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	1.415.894,26	790.351,13		2.206.245,39
Totale	104.393.472,86	63.295.028,92	46.471.177,37	214.159.679,15
COPERTURE				
a. Mutui;	11.306.428,36	7.064.277,66	8.467.380,83	26.838.086,85
b. Contributi in c/capitale dallo Stato;	78.108.777,38	39.531.903,95	30.797.378,30	148.438.059,63
c. Contributi in c/capitale dalla Regione;	3.589.948,27	8.582.188,87	4.071.298,68	16.243.435,82
d. Altri contributi in c/capitale;	11.371.390,85	7.639.658,44	2.000.000,00	21.011.049,29
e. Alienazioni;	16.928,00		84.000,00	100.928,00
f. Fabbisogno non coperto parziale.		477.000,00	1.051.119,56	1.528.119,56
Totale	104.393.472,86	63.295.028,92	46.471.177,37	214.159.679,15

Nota: Il presente Piano Degli Investimenti redatto nel rispetto delle linee guida Regionali. Tenuto conto che l'azienda sanitaria è gestita in contabilità economico/patrimoniale l'approvazione da parte della Regione è meramente programmatica. Per quanto sopra i valori riportati nella riga "Altri contributi in c/capitale", in particolare per il flusso 2024, saranno oggetto di successivi accordi e relative autorizzazioni da parte della Regione Toscana.

Di seguito sono esposte le tabelle del Piano Analitico.

Bilancio di Previsione annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

codice regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento o	importo già realizzato al 31/12/2023	RESIDUO	PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA STATO										CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE								RISORSE AZIENDALI								
							Flussi 2024	Flussi 2025	Flussi 2026	Flussi oltre 2026	Accordo di programma 30/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/09/2013 (art. 20/2008) integrazione 2018-2020	Accordo di Programma 08/09/2013 (art. 20/2008) (spese 2018) (tranche) DGR n.366/2012	Accordo di programma in corso di sottoscrizione (spese 2018) (tranche) DGR n.366/2012	Risorse ex art. 2, comma 11, D.L. n. 34/2005	Risorse PNRR M/C1 (C/C: H/C: C/C7)	Risorse PNRR M/C2 (Adegua-mento somme operate)	Altri finanziamenti Stato (indicare fonte di finanziamento)	Indicare importo	Contributi Regionali DGR 602/2008 e DGR 602/2008 (indicare l'importo)	Contributi Regionali 2015-2019 (L. 62/2008) (indicare atto regionale)	Indicare importo	Contributi Regionali 2014-2015 (indicare annualità)	Indicare atto regionale	Indicare importo	Contributi Regionali 2019-22 (indicare annualità)	Indicare atto regionale	Indicare importo	Altri finanziamenti Regionali (indicare atto regionale)	Indicare importo	Auto Finanziamento Anni Precedenti	Mutui contratti	Mutui da contrarre (ora già richiesti ad Est)	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuale contributo privato)
624_01	PITIGLIANO		Adegamenti anticendio PO Pitigliano	1.000.000		1.000.000	300.000																													900.000	
625	CASTEL DEL PIANO		Adegamenti anticendio PO Castel del Piano	1.000.000	11.085	988.915	400.000	588.915																												1.000.000	
	MASSA MARITIMA		Messa in sicurezza Castello di Monteregio	200.000	157.915	42.085	42.085																													200.000	
626	GROSSETO		Adegamento anticendio PO Misericordia Grosseto - 2° lotto	800.000	719.779	80.227	80.227																													800.000	
626	GROSSETO		Grosseto-PO Misericordia-Realizzazione nuova centrale sabbatizzazione-Realizzazione	250.000	136.205	113.795	113.795																													250.000	
626	GROSSETO		Grosseto-PO Misericordia-sola strategica	40.000		40.000	40.000																													40.000	
626	GROSSETO		lavori di installazione terza TAC Misericordia	397.000	366.955	30.045																														30.045	
	MONTE ARGENTARIO		Casa della Comunità Hub 2 collina dell'Abbagna - Porto Santo Stefano	1.624.844	130.335	1.494.509	1.494.509																													1.624.844	
	CASTEL DEL PIANO		Casa della Comunità Hub attività Grossetana	1.637.658	110.776	1.526.882	1.526.882																													1.637.658	
	GROSSETO		Casa della Comunità Hub 1 Grosseto - Villa Pizzeiti	1.508.789	76.497	1.432.293	1.432.293																													1.508.789	
	GROSSETO		Casa della Comunità Hub 2 - Via Don Minzoni	1.731.089	129.461	1.601.628	1.601.628																													1.731.089	
	FOLLIGNO		Casa della Comunità Hub collina Metallifera	1.538.789	124.590	1.414.199	1.414.199																													1.538.789	
624_01	ORBETELLO		Centrale Operativa Territoriale - Ospedale Orbetello	173.075	93.081	79.994	79.994																													173.075	
	GROSSETO		Centrale Operativa Territoriale - Grosseto Villa Pizzeiti	173.075	113.768	59.307	59.307																														173.075
624_02	PITIGLIANO		Dipartimento di Comunità collina dell'Abbagna	2.718.642	126.597	2.592.045	2.592.045																													2.718.642	
	GROSSETO		Dipartimento di Comunità Grosseto - RSA Villa Pizzeiti	2.742.370	104.564	2.637.806	2.637.806																													2.742.370	
623	MASSA MARITIMA		Adegamento sismico stabilimento ospedaliero Massa Marittima	6.471.241	407.769	6.063.472	6.063.472																													6.471.241	
	PITIGLIANO		Casa della Comunità Hub 1 collina dell'Abbagna - Pitigliano	1.750.616	104.127	1.646.489	1.646.489																													1.750.616	
623	MASSA MARITIMA		Dipartimento di Comunità presso stabilimento ospedaliero	1.000.000		1.000.000																														1.000.000	
624_03	ORBETELLO		lavori messa in sicurezza sportellatura e archiviati infissi Ospedale Orbetello	310.000	6.497	303.503	241.503																													60.000	
624_01	ORBETELLO		lavori messa in sicurezza sportellatura e archiviati infissi Ospedale Orbetello				60.000																													60.000	
			Adegamento per il governo per interventi PNRR	300.000	278.225	21.775	21.775																													300.000	
07.TROL.768	SAN GIMIGNANO		PIGA - Riorganizzazione del presidio socio sanitario S. Gimignano Adegamento RSA, Riabilitazione e P.O.A.	16.329.152	1.997.534	14.331.618	852.466	2.202.466	3.000.000				2.850.000																							3.124.618	
07.TROL.768	SAN GIMIGNANO		PIGA - Riorganizzazione del presidio socio sanitario S. Gimignano Adegamento RSA, Riabilitazione e P.O.A.				1.347.534	797.534																												1.002.000	
07.TROL.768	SAN GIMIGNANO		PIGA - Riorganizzazione del presidio socio sanitario S. Gimignano Adegamento RSA, Riabilitazione e P.O.A.																																	2.205.000	
637	ABBADIA S. S.		Adegamento PT impianto IPS	453.000	436.748	16.252	16.252																													154.000	

Bilancio di Previsione annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

PREVISIONE FLUSSI										CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA STATO										CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE										RISORSE ADDIZIONALI															
codice regionale	codice prov. operatività	codice livello allegato	codice sito	codice comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	importo già realizzato al 31/12/2023	RESIDUO	Flussi 2024	Flussi 2025	Flussi 2026	Flussi oltre 2026	Accordo di programma 30/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/02/2008 (art. 20/2006)	Accordo di Programma 08/09/2013 (art. 20/2006) integrazione 2026-2028	Accordo di Programma 13/09/2022 (riparto 2028) (art. 20/2008)	Accordo di Programma 08/02/2008 (art. 20/2006) integrazione 2028-2032	Risorse ex art. 2, comma 11, D.L. n. 34/2006	Risorse PSRR M5C1 (C4C-HFC-COT)	Risorse PSRR M5C2 (Adeguamenti strutture ospedali)	Altri finanziamenti Stato (indicare fonte di finanziamento)	Indicare importo	Contributi Regionali DGR 682/2006 (DCR 682/2006) indicare l'importo	Contributi Regionali 2015-2019 (LR 62/2016) (indicare l'importo)	Contributi Regionali 2024-2025 (indicare annualità)	Indicare importo	Indicare anno regionale	Indicare importo	Contributi Regionali 2019-22 (indicare annualità)	Indicare anno regionale	Indicare importo	Altri finanziamenti Regionali (indicare atto regionale)	Indicare importo	Auto Finanziamento Anno Precedente	Mutui contratti	Mutui da contrarre (Gara già richiesta ed Estrar)	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2025)				
07.TROL.2178				CHIANCIANO	Diretteri, CSMe SERT - Finanziare Realizzazione nuovo edificio FASEI (art.20/2006) (modulo A n. 3/20/0006)	2.382.500	120	2.382.380	150.000	232.380	1.850.000						2.232.500																			66.000					84.000				
07.TROL.2178				CHIANCIANO	Diretteri, CSMe SERT - Finanziare Realizzazione nuovo edificio FASEI (art.20/2006) (modulo A n. 3/20/0006)						84.000																																		
07.TROL.2178				CHIANCIANO	Diretteri, CSMe SERT - Finanziare Realizzazione nuovo edificio FASEI (art.20/2006) (modulo A n. 3/20/0006)						66.000																																		
07.TROE.2179				VARI	Impaginazione DM 15/10/2015 antincendio (varie strutture) Casale - via Gramsci, Colle e Vignale, Colli e Ripone	491.202	12.644	480.558	200.000	280.558																										491.202									
					Realizzazione Imp. Cogenerazione PO Campostaggia e Nottola	2.372.986	1.118.346	1.254.640	658.007	254.640																										1.776.444	237.212	359.330					0		
					Realizzazione Imp. Cogenerazione PO Campostaggia e Nottola					237.212																																			
					Realizzazione Imp. Cogenerazione PO Campostaggia e Nottola					104.691																																			
					Interventi di efficientamento energetico			0																																					
					Impianti Fotovoltaici (Bene Paugnano)	152.500		152.500	50.000	42.788	59.712																										152.500								
07.ECO9.2180					Interventi di razionalizzazione dei consumi energetici	2.525.486	1.347.427	1.178.059	429.027	0																										1.776.444	237.212	511.830	0	0	0	0	0	0	0
07.ECO9.2180					Interventi di razionalizzazione dei consumi energetici					237.212																																			
07.ECO9.2180					Interventi di razionalizzazione dei consumi energetici					511.830																																			
07.TROL.2181				SIENA	SPCC Ampliamento del reparto presso ADUS	250.000	0	250.000	50.000	200.000																												250.000							
07.EO01.2182				639 MONTEPLACIA NO	PO Nottola- SPCC Gpl	200.000	24.921	175.179		175.179																											200.000								
				638 POGGIORENO	PO Campostaggia- Realizzazione nuovo Pronto Soccorso art.20/2006	8.650.000	87.083	8.562.917	500.000	3.000.000	1.447.917	2.062.917				5.035.000																					8.650.000								
				638 POGGIORENO	PO Campostaggia- Realizzazione nuovo Pronto Soccorso art.20/2006						1.552.083																																		
				ABBADIA S.S.- MONTALCINO	Progetto Bellezza - Intervento di Recupero e ristrutturazione ex Terme Abbadia S.S. ex Obispo	1.920.927	30.107	1.890.820		1.890.820											PR. BELLEZZA	1.800.000															1.920.927								
				SIENA	Call Center (Fambrunio- Ostello San Cristoforo) e attivazione ex Dipendente Pistoia S. Angelo	272.523	272.523	0																													272.523								
				637 ABBADIA S.S.	Presidio Operatorio Abbadia S.S. (S) - Completamento ed adeguamento antincendio e	1.200.000		1.200.000	300.000	660.000	0	0				960.000																					1.200.000								
				637 ABBADIA S.S.	Presidio Operatorio Abbadia S.S. (S) - Completamento					238.000																																			
				639 MONTEPLACIA NO	PO Montepalciano Pronto Soccorso- RT - Pre-triage- separazione strutturale	175.584	90.614	84.970	57.044	27.236													175.584																						
				638 POGGIORENO	PO Poggioreno Pronto Soccorso- RT - Pre-triage- separazione strutturale	167.957	38.399	129.558	129.558														167.957																						
				637 ABBADIA S.S.	PO Abbadia S.S. Pronto Soccorso- RT - Pre-triage- separazione strutturale	501.369	38.400	462.969	200.000	262.969												501.369																							
				COLLE DI VAL D'ELSA	Bonifica centrale termica e trattamento a tutti i livelli (1400 mq)	225.000	0	225.000	300.000	125.000																											225.000								
				SAN GIMIGNANO	S.Fina - Bonifica pavimento ex distici e BSA a carne parlati e depositi	150.000	0	150.000	125.000																													125.000		25.000					
				SAN GIMIGNANO	S.Fina - Bonifica pavimento ex distici e BSA a carne parlati e depositi				25.000																																				

Investimenti interamente privi di copertura

Allegato 5: Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria				
descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	PREVISIONE FLUSSI		
		Flussi 2025	Flussi 2026	flussi oltre 2026
Piano rinnovo tecnologie sanitarie – HTA	2.000.000	2.000.000		
Dotazione tecnologica Blocco Operatorio San Donato	5.000.000	2.500.000	2.500.000	
Tecnologie Sanitarie Pronto Soccorso Nottola	1.000.000	1.000.000		
Rinnovo Tecnologie informatiche + wifi aziendale	4.000.000	4.000.000		
Sostituzione arredi, comprensivi del Pronto Soccorso Arezzo, 118 Arezzo e Blocco Operatorio Arezzo	1.295.000	1.295.000		
Ristrutturazione SPDC Misericordia di Grosseto	1.000.000	1.000.000		
Sostituzione ascensori e rifacimento coperture Ospedale San Donato Arezzo	3.000.000	3.000.000		
Pronto Soccorso Massa Marittima	2.000.000	300.000	1.700.000	
Cabina MT/BT e gruppo elettrogeno Massa Marittima	800.000	800.000		
Cabina MT/BT Castel del Piano	400.000	400.000		
Potenziamento e Manutenzione Centrali Frigo Ospedali e gas medicinali Nottola e Campostaggia	800.000	800.000		
Chisura porticato Campostaggia	250.000	250.000		
Ripristino muro di sostegno presidio sanitario di Sovicille	100.000	100.000		
Consolidamento solaio e fondazioni RSA Torrita	220.000	220.000		
Gabbia di Faraday Presidio Montalcino (sicurezza)	180.000	180.000		
Tecnologia e arredi pronto soccorso Campostaggia	1.000.000	1.000.000		
Arredi e tecnologie Hospice e Ospedale di Comunità Siena	1.000.000	1.000.000		
Fondo ordinario interventi di sicurezza D.lgs. 81/08 _2024 (*)	1.500.000	1.500.000		
Fondo ordinario interventi manutenzione straordinaria (*)	4.000.000	4.000.000		
Rinnovo Tecnologie Sanitarie medio/bassa complessità B2024 (*)	1.000.000	1.000.000		
Sostituzione arredi urgenti (*)	205.000	205.000		
Integrazione somme per intervento PNRR per Ospedale di Comunità di Siena (*)	340.000	340.000		
Protesica (*)	1.500.000	1.500.000		
Totale	32.590.000	28.390.000	4.200.000	-00

(*) importi già deliberati dalla Direzione Aziendale per urgenze nell'anno 2024 non differibili

8) PIANO DELLE ALIENAZIONI 2024

EX USL	INDIRIZZO	COMUNE	DENOMINAZIONE E FUNZIONE	VALORE INDICATO A BILANCIO AZIENDA
N.07-SIENA	via Bolzano	ABBADIA SAN SALVATORE	perimetro ospedaliero	
N.07-SIENA	Loc. Il Poderuccio - Via Don Minzoni	BUONCONVENTO	In comodato al Comune come "asilo nido"	22.906
N.07-SIENA	Strada di San Giusto	CHIUSDINO	RSA	720.880
N.07-SIENA	Via Umberto I°, 1	CHIUSDINO	Sede del Museo Comunale	33.427
N.07-SIENA	Via XXV Aprile	COLLE VAL D'ELSA	Poliambulatorio	1.025.855
N.07-SIENA	via Gramsci	COLLE VAL D'ELSA		388.730
N.07-SIENA	Via Porta Vecchia 1	COLLE VAL D'ELSA	Sede SERT	33.018
N.07-SIENA	Loc. Torrenieri - Via Traversa dei Monti, 27	MONTALCINO	Presidio distrettuale dismesso (Archivio)	49.095
N.07-SIENA	Via A. e A. Baldi - loc. Pontiseccchi	MONTEPULCIANO	RSA	809.156
N.07-SIENA	Via Corsica	MONTEPULCIANO	Magazzino	10.032
N.07-SIENA	Loc. Castellina Scalo - Via 8 Marzo, 72	MONTERIGGIONI	Presidio distrettuale	20.530
N.07-SIENA	Via Carlo Marx	MONTERONI D'ARBIA	Ambulatori	8.547
N.07-SIENA	loc. Campostaggia	POGGIBONSI	Terreno	
N.07-SIENA	Loc. Serre di Rapolano - Piazza Guido Rossa	RAPOLANO TERME	Presidio distrettuale	44.659
N.07-SIENA	Ex garage deposito sale	SAN GIMIGNANO	Ex ospedale Santa Fina	
N.07-SIENA	Loc. Monti	SAN GIMIGNANO	Fabbricati rurali e Terreni	27.585
N.07-SIENA	Via di Fuori, 20	SARTEANO	Sede Unione dei Comuni della Valdichiana Senese	44.680
N.07-SIENA	Via Don Minzoni	SIENA	Ex EMPALS ed ex Sede Servizio Sociale	89.908
N.07-SIENA	Via Fosso di S.Ansano, 13	SIENA	Ex dispensario antitubercolare Fosso di S.Ansano - Uffici del Comune	251.779
N.07-SIENA	Pian d'Ovile	SIENA	Distretto	
N.07-SIENA	Via Roma 56	SIENA	Ex Ospedale psichiatrico - Padiglione Tamburino e Terreni	483.466
N.07-SIENA	Via Roma 56	SIENA	Ex Ospedale psichiatrico - Padiglione Morselli e Terreni	541.540
N.07-SIENA	Via Roma 56	SIENA	Ex Ospedale psichiatrico - ex officine Calzolari - verniciari - fabbri - falegnami e Terreni	308.557
N.07-SIENA	Via Roma 56	SIENA	Ex Ospedale psichiatrico - Padiglione Livi	316.272
N.07-SIENA	Piazza Antonio Gramsci 24	SINALUNGA	Poliambulatorio - Distretto	1.182.170
N.07-SIENA	Loc. San Rocco a Pilli - Via del Poggio	SOVICILLE	Distretto	29.734
N.08-AREZZO	Via Cittadini / Masaccio 33	AREZZO	AR17_ex Villa Chianini	367.961
N.08-AREZZO	pista ciclabile	AREZZO	Pionta	
N.08-AREZZO	Via Antonio da Sangallo, 4	AREZZO	Terreno	
N.08-AREZZO	Piazza Sant'Agostino - via San Lazzo	CASTIGLION FIORENTINO	VC06_RSA e distretto	1.849.799
N.08-AREZZO	via Santucci	CORTONA	Ex ospedale	2.000
N.08-AREZZO	Via Matteotti 66B	LUCIGNANO	VC08_Ex RSA e distretto	415.534
N.08-AREZZO	'Terreni da reddito Localita' Lariano Poppi	POPPI	CA25_Terreni	4.114
N.08-AREZZO	'Terreni Localita' Lariano Poppi	POPPI	CA27_Terreni	2.475
N.08-AREZZO	unità podereale Casa Gosto - Localita' Poppi	POPPI	CA21_unità podereale	715.872

EX USL	INDIRIZZO	COMUNE	DENOMINAZIONE E FUNZIONE	VALORE INDICATO A BILANCIO AZIENDA
N.08-AREZZO	Piazza dell'Ospedale	PRATOVECCHIO STIA – fraz. Stia	Ex Struttura Residenziale Psichiatrica	367.962
N.09-GROSSETO	Via Marconi, 63	CASTELL'AZZARA	RSA e Distretto	99.601
N.09-GROSSETO	loc. Casa Mora	CASTIGLIONE DELLA PESCAIA	Terreno	
N.09-GROSSETO	loc. Manciano	MANCIANO	Terreno	
N.09-GROSSETO	piazza IV novembre	ORBETELLO	Magazzino	
N.09-GROSSETO	Piazza Becucci, 1	MASSA MARITTIMA	EX Ospedale - RSA FABBRICATO STORICO	1.129.415
N.09-GROSSETO	Via Valle Aspra	MASSA MARITTIMA	EX C.P.A. Locato alla Comunità Montana	48.570
N.09-GROSSETO	Terreno	PITIGLIANO	Inutilizzato	
N.09-GROSSETO	Via Amiata	ROCCALBEGNA	Distretto	11.015
N.09-GROSSETO	Terreno	SANTA FIORA	Inutilizzato	
N.09-GROSSETO	via Diaz	SCANSANO	Terreno	
N.09-GROSSETO	Via Statale	SCANSANO	Appartamento	143.552
TOT. Sud Est				11.600.395

9) PROSPETTO DI RIPARTO DELLE RISORSE PER LA SICUREZZA ANNO 2024

Con Delibera n. 1407 del 28/12/2023 l'azienda ha autorizzato la ripartizione del FONDO SICUREZZA anno 2024 ai dirigenti delegati dal datore di lavoro ai sensi dell'art.16 del D.lgs. 81 del 9 aprile 2008 e s.m.i comprensivi dei fondi destinati alla corretta gestione dei rifiuti e del rischio radiazioni ionizzanti così come previsto negli specifici regolamenti in fase di adozione. nella seguente misura:

Struttura organizzativa assegnataria	Disponibilità per Dirigente	n. strutture/ ex Zone	Totale
Presidio Ospedaliero - Area aretina : Arezzo, Valdichiana, Valtiberina, Casentino	150.000	4	150.000
Presidio Ospedaliero Valdarno	55.000	1	55.000
Presidio Ospedaliero "Valdichiana Senese ed Amiata senese":	80.000	2	80.000
Presidio Ospedaliero "Colline dell'Albegna":	55.000	1	55.000
Presidio Ospedaliero "Area Grossetana: Grosseto, Colline Metallifere, Amiata Grossetana, Pitigliano":	150.000	4	150.000
Presidio Ospedaliero "Val d'Elsa":	55.000	1	55.000
Centro direzionale Arezzo	10.000	1	10.000
Centro direzionale Siena	10.000	1	10.000
Zona Distretto Valdichiana Aretina	25.000	1	25.000
Zona Distretto Siena	50.000	1	50.000
Zona Distretto Valdarno	35.000	1	35.000

Struttura organizzativa assegnataria	Disponibilità per Dirigente	n. strutture/ ex Zone	Totale
Zona Distretto Colline dell'Albegna	35.000	1	35.000
Zona Distretto Valdelsa	35.000	1	35.000
Zona Distretto Valdichiana Senese, Amiata Senese- Valdorcia	55.000	2	55.000
Zona Distretto Area Grossetana: Grosseto, Colline metallifere, Amiata Grossetana	95.000	3	95.000
Zona Distretto Arezzo	50000	1	50.000
Zona Distretto Casentino	25.000	1	25.000
Zona Distretto Valtiberina	25.000	1	25.000
Dipartimento professioni tecnico sanitarie e della riabilitazione e della prevenzione;	20.000	1	20.000
Dipartimento delle professioni infermieristiche e ostetriche	40.000	1	40.000
Dipartimento Prevenzione	45.000	1	45.000
Dipartimento Emergenza Urgenza	35.000	1	35.000
Dipartimento medicina interna delle specialistiche e della riabilitazione , chirurgia generale e d'urgenza, chirurgia specialistica, materno-infantile, oncologico, cardio toraco neuro vascolare,diagnostica per immagini, medicina di laboratorio e trasfusionale, del farmaco;	8.500	9	76.500
Dipartimento CTS Territorio della fragilità e delle dipendenze, Salute mentale	8.500	2	17.000
Rete Ospedaliera	8.500	1	8.500
Staff Direzione Aziendale e sanitaria; Dipartimento risorse umane, gestioni economiche e finanziarie, affari generali, supporto amministrativo attività socio sanitarie e specialistiche, tecnico, servizi sociali	8.500	8	68.000
Fondo Investimenti Prioritari D.Lgs 81/08 e accantonamento a disposizione della Direzione	195.000		195.000
Quota a disposizione sui conti economici	100.000		100.000
			1.600.000

10) RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2024

Criteria, risorse e fattori

L'anno 2024 si caratterizza per la prosecuzione di percorsi delineati a fine 2022 o nei primi mesi del 2023; nel biennio scorso, infatti, la Regione Toscana ha emanato numerosi atti di programmazione e/o riorganizzazione di processi che hanno avuto ad oggetto una revisione delle modalità di erogazione dei servizi.

Dopo un triennio precedente in cui i maggiori sforzi sono stati concentrati sul contenimento e la gestione dell'epidemia, la programmazione può tornare ad avere il suo consueto ruolo di guardare al futuro, andando a delineare dei percorsi che tendano ad affrontare in modo più efficace la risposta ai bisogni dei cittadini, ma anche a ridisegnare e riorganizzare processi a fine di garantire la sostenibilità del sistema, perseguendo l'efficienza.

Le due tematiche principali che caratterizzano il periodo attuale sono proprio queste: risposte adeguate ai bisogni di salute e affrontare l'oggettiva carenza di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale.

L'Italia, infatti, pur essendo uno dei paesi che garantisce una sanità di elevato livello, destina al SSN una percentuale di PIL inferiore ai paesi europei con livelli di erogazione servizi simili al nostro.

Strettamente correlato al tema delle risorse è anche quello delle risorse umane dedicate all'erogazione dei servizi sanitari, ed in particolare alla carenza di personale sanitario, soprattutto medico, ma anche alla remunerazione dello stesso.

Altra tematica di particolare rilievo già per l'anno 2023, ed ancora attuale riguarda la riorganizzazione dell'attività territoriale, già oggetto del DM 77/2022, nonché destinataria di molte delle risorse del PNRR – Missione 6 Salute.

E' in questo contesto, pertanto, che si sono delineati gli atti di programmazione regionale che si riportano di seguito in ordine cronologico:

- DGRT n. 1339 del 28/11/2022 *“Nuova determinazione dei tetti massimi per l'acquisto di prestazioni dalle strutture sanitarie private accreditate”*;
- DGRT n. 1508 del 19/12/2022 *“La programmazione dell'assistenza territoriale in Toscana in attuazione del Decreto del Ministero della Salute 23 Maggio 2022, n. 77”*;
- DGRT n. 1545 del 27/12/2022 *“Disposizioni regionali concernenti l'attività di sperimentazione progettuale relativa al trasporto di persone fragili”*;
- DGRT n. 213 del 6/03/2023 *“Linee di indirizzo alle aziende e agli enti del SSR per la gestione delle Liste di attesa”*;
- DGRT n. 351 del 3/04/2023 *“Governo della domanda e dell'offerta delle prestazioni sanitarie: approvazione di una nuova governance”*;
- DGRT n. 531 del 15/05/2023 *“Indirizzi operativi per prevenire e gestire i fenomeni di overcrowding e boarding negli ospedali della Regione Toscana”*.

In ultimo si rammentano;

- DGRT n. 40 del 22/01/2024 *“Approvazione dei Piani Triennali di Fabbisogno di Personale delle Aziende e degli Enti del SSR per il triennio 2024-2026”*;
- DGRT n. 243 del 4/03/2024 *“Piano miglioramento Liste di attesa interventi chirurgici e prestazioni ambulatoriali. Anno 2024”*;

- DGRT n. 306 del 18/03/2024 *“Piano di interventi per il governo dell’appropriatezza d’uso e contenimento della spesa dei dispositivi medici in Regione Toscana.”*;
- DGRT n. 785 del 10/07/2023 *“Indirizzi per il governo della domanda delle prestazioni specialistiche territoriali”*.

Si ritiene inoltre di dover menzionare che nel corso dell’anno 2023 è stato adottato ed approvato con DGRT n. 548 del 15/05/2023 (successivamente approvato in via definitiva con DGRT n. 828 del 17/07/2023) il Documento di Programmazione Integrata di Area Vasta Sud Est nell’ottica di valorizzare i processi programmatori tra le due aziende dell’Area Vasta (AOUS e ASL TSE). I contenuti del documento sono stati frutto di passaggi preparatori partecipati e condivisi dalle Direzioni Aziendali già nel 2022.

Il presente Bilancio preventivo è redatto in coerenza con le Linee Guida Regionali di cui alla nota prot. n. AOOGR 0097763 del 9/02/2024 avente ad oggetto: *“Linee Guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024”*, integrate con la nostra successiva nota Protocollo 0075916 del 15/03/2024 avente ad oggetto: *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi delle aziende ed enti del SSR anno 2024 – richiesta chiarimenti ed eventuali modifiche proposte”* alla quale la Regione Toscana ha risposto con nota AOOGR / AD Prot. 0198028 del 29/03/2024.

- Quadro demografico ed epidemiologico

L'Area Vasta Sud Est si estende per una superficie di 11.557 Km², pari a metà della superficie regionale. L'ambito territoriale dell'Azienda comprende i territori dei 99 comuni delle ex Aziende USL di Siena, Arezzo e Grosseto ed è articolato in Zone Distretto.

La popolazione residente nell'Azienda USL Toscana Sud Est all'1/1/2023 è pari a 809.121 abitanti (di cui il 51,3% femmine).

TABELLA 1 - Popolazione ISTAT post-censuaria al 01/01/2023- Fonte ISTAT

ZONA	2023		
	Femmina	Maschio	TOTALE
Zona Amiata Grossetana - Colline Metallifere - Grossetana	86.116	81.547	167.663
Zona Amiata senese e Val d'Orcia- Valdichiana senese	38.329	36.217	74.546
Zona Aretina	65.326	61.815	127.141
Zona del Casentino	16.804	16.818	33.622
Zona dell'Alta Val d'Elsa	31.520	30.379	61.899
Zona della Val di Chiana Aretina	25.576	24.308	49.884
Zona della Val Tiberina	14.584	14.096	28.680
Zona delle Colline dell'Albegna	24.902	23.408	48.310
Zona del Valdarno	47.815	46.148	93.963
Zona Senese	64.054	59.359	123.413
Totale	415.026	394.095	809.121

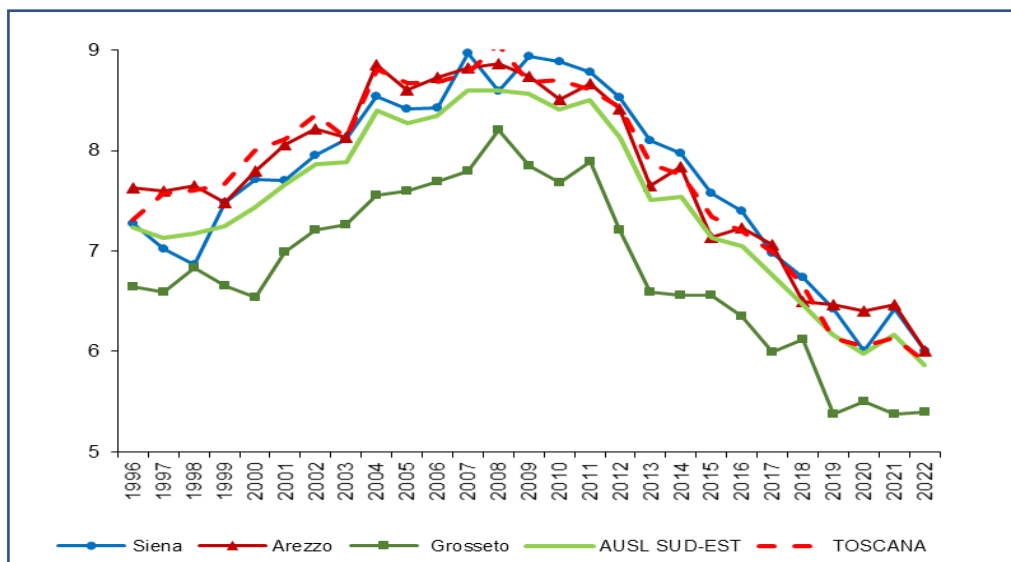
La densità abitativa dell'Area è molto inferiore alla media regionale: circa 70 abitanti per Km² rispetto ai 160 circa del valore medio regionale.

Se la Toscana è tra le regioni più anziane in Italia, questa porzione del suo territorio si caratterizza per una quota di residenti di età maggiore a 64 anni, superiore alla media regionale: oltre una persona su quattro (27%) ha più di sessantacinque anni e il 5% della popolazione è costituito da quelli che vengono definiti i grandi anziani (85 anni e oltre). All'interno della AUSL Toscana Sud Est, le Zone dove la proporzione di popolazione anziana è maggiore (circa 30%) sono l'Amiata Grossetana, l'Amiata Senese e Val d'Orcia, la Valdichiana senese, le Colline Metallifere, le Colline dell'Albegna e la Valtiberina.

Molto marcato in questa AUSL, come nel resto della regione, a partire dal 2008, è stato anche il calo della natalità (figura 1) legato agli effetti della crisi economica ed alla riduzione del numero di donne in età

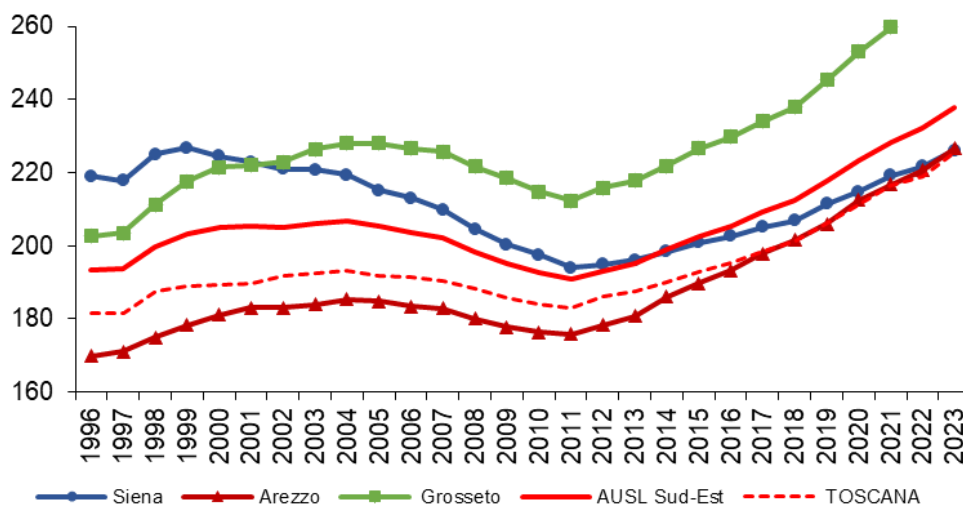
fertile; nel 2022 il tasso di natalità, dopo una lieve aumento nel 2021, si mantiene molto basso (5,9 nati per 1.000 abitanti); valori particolarmente bassi si osservano nelle zone della provincia grossetana dove si scende a 5,4 nati per 1.000 abitanti e in particolare nelle Colline dell'Albegna (appena 4,7 nati per 1.000 abitanti).

FIGURA 1 - Trend tasso di natalità (nati/pop. totale per 1.000) per residenza. Anni 1996-2022



Nell'ultimo decennio quote sempre maggiori di anziani e contrazione delle nascite, si traducono in un innalzamento notevole dell'indice di vecchiaia (numero di anziani oltre i 65 anni ogni 100 giovani tra 0 e 14 anni), evidente in tutte le province della AUSL Toscana Sud Est, ma particolarmente accentuato nella provincia di Grosseto.

FIGURA 2 - Trend indice di vecchiaia (pop. 65+ / pop. 0-14) per residenza. Anni 1997-2023



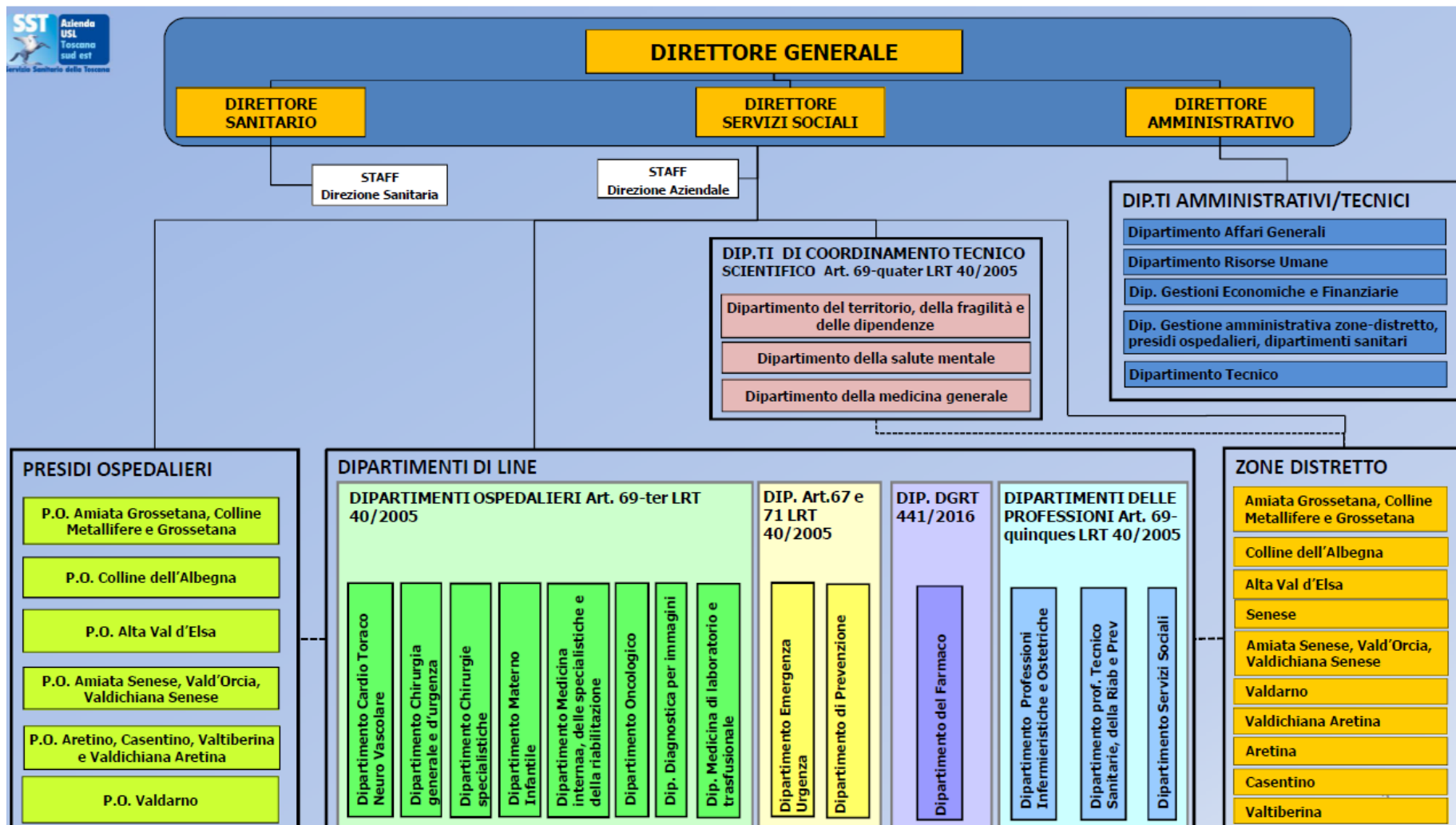
Le caratteristiche del contesto demografico come sopra rappresentate, ovvero, territorio vasto, frazionato in piccoli centri scarsamente abitati e progressivo invecchiamento della popolazione, costituiscono elementi di assoluto rilievo in fase di programmazione, organizzazione ed erogazione dei servizi, nonché da tenere presenti quando si devono misurare in termini di performance, i servizi sanitari sul territorio.

- Contesto macro-organizzativo

L'Azienda USL Toscana Sud Est garantisce lo svolgimento dei suoi compiti istituzionali attraverso strutture organizzative professionali e funzionali individuate tenendo presente le norme generali di organizzazione e del necessario collegamento tra assistenza ospedaliera e territoriale, tra assistenza sanitaria e sociale.

Le strutture organizzative sono articolazioni aziendali in cui si concentrano le competenze professionali e le risorse finalizzate all'erogazione dei servizi sanitari e socio-sanitari mediante produzione di prestazioni e allo svolgimento di funzioni tecnico amministrative e di committenza.

Figura 3 - Organizzazione aziendale – Centri di responsabilità



Nell'Azienda sono presenti 13 stabilimenti ospedalieri accorpati in 6 Presidi Ospedalieri (Del. D.G. n. 47/2020):

Tabella 2 – Presidi Ospedalieri

PRESIDIO OSPEDALIERO dell'Aretino, Casentino, Valtiberina e della Valdichiana Aretina, articolato nei seguenti Stabilimenti Ospedalieri:
S.O. Arezzo
S.O. Bibbiena
S.O. San Sepolcro
S.O. Cortona
PRESIDIO OSPEDALIERO dell'Amiata Senese, Val d'Orcia, Valdichiana Senese, articolato nei seguenti Stabilimenti Ospedalieri:
S.O. Montepulciano
S.O. Abbadia San Salvatore
PRESIDIO OSPEDALIERO del Valdarno
PRESIDIO OSPEDALIERO delle Colline dell'Albegna, articolato nei seguenti Stabilimenti Ospedalieri:
S.O. Orbetello
S.O. Pitigliano
PRESIDIO OSPEDALIERO dell'Amiata Grossetana, Colline Metallifere, Grossetana, articolato nei seguenti Stabilimenti Ospedalieri:
S.O. Castel del Piano
S.O. Grosseto
S.O. Massa Marittima
PRESIDIO OSPEDALIERO dell'Alta Val d'Elsa

Le 10 Zone Distretto sono:

- Zona-Distretto Aretina
- Zona-Distretto Casentino
- Zona-Distretto Valtiberina
- Zona-Distretto Valdarno
- Zona-Distretto Valdichiana Aretina
- Zona-Distretto Alta Valdelsa
- Zona-Distretto Amiata Senese, Vald'Orcia, Valdichiana Senese
- Zona-Distretto Senese
- Zona-Distretto Amiata Grossetana, Grossetana, Colline Metallifere
- Zona-Distretto Colline dell'Albegna

- Trend dei macroaggregati di bilancio 2023-2024

Il CE IV trimestre 2023 espone una perdita di € 73.283.855,56. Le risorse regionali in esso iscritte sono quelle assegnate con la DGRT n. 7/2023 “fondo ordinario di gestione – assegnazione iniziale” e con la DGRT n. 1591/2023 “fondo ordinario di gestione – assegnazione intermedia”; le indicazioni regionali fornite per la sua redazione stabiliscono inoltre che la mobilità sanitaria attiva e passiva infraregionale deve essere quella del bilancio 2022, mentre la mobilità extraregionale ed internazionale sono state rimodulate dagli uffici regionali in coerenza con quanto disponibile con la proposta di Riparto 2023 del Ministero della Salute inviato alle regioni nel novembre 2023.

Per la costruzione del Preventivo 2024 le indicazioni regionali sono state fornite con le Linee Guida ai bilanci preventivi 2024 nota prot. n. AOO_GRT_0097763 del 09/02/2024; nelle successive tabelle sono evidenziati i principali scostamenti tra i due bilanci.

macroaggregati	preventivo 2024	CE IV trimestre 2023	scost.2024/2023
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE	1.715.998.189,11	1.670.933.752,69	45.064.436,42
CONTRIBUTI DA REGIONE EXTRA FONDO	1.886.067,84	32.696.810,97	- 30.810.743,13
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI - PAY BACK	53.503.909,22	19.250.988,70	34.252.920,52
totale contributi regione toscana	1.771.388.166,17	1.722.881.552,36	48.506.613,81
UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZATE	-	-	-
PROVENTI COMPENSAZIONI ATTIVE REGIONE PROPRIA	28.677.828,54	28.677.828,54	-
PROVENTI COMPENSAZIONI ATTIVE ALTRE REGIONI	46.181.798,52	29.667.583,46	16.514.215,06
PRESTAZIONI SANIT.INTRAMOENIA	18.647.300,00	18.418.671,45	228.628,55
COMPARTECIPAZIONE SPESA PREST.SANIT(TICKETS)	24.700.000,00	23.686.547,80	1.013.452,20
QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	25.622.609,04	25.105.109,04	517.500,00
Altri contributi, ricavi e proventi	16.528.142,74	17.269.516,77	- 741.374,03
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE - PARTE SANITARIA	1.931.745.845,01	1.865.706.809,42	66.039.035,60

Nella tabella soprastante si espone il confronto del valore della produzione per i due anni in oggetto.

Le differenze più evidenti sono dovute ai maggiori contributi regionali che l’Azienda è autorizzata ad iscrivere nel bilancio preventivo dalle citate Linee Guida, tra cui le risorse per payback farmaceutico e per payback relativo ai dispositivi medici (complessivamente un incremento di circa 34,2 milioni di euro).

Inoltre si evidenzia una variazione rilevante nella voce delle compensazioni attive da altre regioni per circa 16,5 milioni di euro.

Le altre differenze sono dovute alla previsione di un leggero incremento, basato sul trend storico, degli incassi per prestazioni sanitarie intramoenia (stesso incremento percentuale è stato stimato nei costi correlati a tali ricavi) e a quelli per compartecipazione tickets per complessivi € 1.013.452,20; l’incremento delle quote di contributi in c/capitale (€ 517.500,00) è semplicemente correlato all’aumento degli ammortamenti di fabbricati e attrezzature sanitarie.

La tabella successiva mostra invece le macrovoci dei costi della produzione.

macroaggregati	preventivo 2024	CE IV trimestre 2023	scost.2024/2023
ACQUISTI BENI SANITARI	280.124.218,46	283.606.644,98	- 3.482.426,52
ACQUISTI BENI NON SANITARI	3.644.890,98	3.683.987,01	- 39.096,03
COSTI PER COMPENSAZIONI PASSIVE REGIONE	218.534.377,41	218.534.377,41	-
COSTI PER COMPENSAZIONI PASSIVE EXTRA REGIONE	51.329.513,91	51.329.513,91	0,00
SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	106.841.870,42	103.582.524,69	3.259.345,73
SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	101.226.417,51	105.106.711,51	- 3.880.294,00
ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	61.905.690,55	50.556.549,53	11.349.141,03
SERVIZI SANITARI ASSISTENZA OSPEDALIERA	55.135.692,00	63.542.475,69	- 8.406.783,69
PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	17.417.820,93	16.313.303,52	1.104.517,41
PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	3.544.319,53	2.370.842,93	1.173.476,60
PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	31.571.631,59	31.573.669,70	- 2.038,11
PRESTAZIONI SOCIO-SANIT. A RILEVANZA SANITARIA	77.559.172,23	74.136.602,30	3.422.569,93
ONERI ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA	13.352.000,00	13.168.669,29	183.330,71
CONSULENZE COLLABORAZIONI DI TIPO SANITARIO	22.567.663,51	21.761.665,68	805.997,83
altri servizi sanitari (riabilitativa, integrativa, protesica, ecc.)	55.129.695,98	55.323.876,40	- 194.180,42
SERVIZI NON SANITARI	116.706.905,27	117.917.145,30	- 1.210.240,03
SERVIZI NON SANITARI - FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	20.253.297,93	18.116.050,93	2.137.247,00
CONSULENZE COLLABORAZIONI DI TIPO NON SANITARIO	1.852.859,13	1.459.473,54	393.385,59
COSTI FORMAZIONE DEL PERSONALE	832.149,92	775.000,00	57.149,92
MANUTENZIONI & RIPARAZIONI ORDINARIE	44.878.045,05	41.009.508,90	3.868.536,16
GODIMENTO BENI DI TERZI	16.192.360,43	14.530.888,08	1.661.472,35
COSTO DEL PERSONALE	528.400.882,34	520.506.198,00	7.894.684,34
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.831.390,88	7.151.721,27	679.669,61
AMMORTAMENTO IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI	1.065.188,39	1.065.188,39	-
AMMORTAMENTO FABBRICATI	26.460.103,21	26.110.103,21	350.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILIZ.NI MATERIALI	14.287.921,99	13.487.921,99	800.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI E IMMOBILIZZAZIONI	400.000,00	400.000,00	-
VARIAZIONE DELLE R.F.SCORTE SANITARIE	-	-	-
VARIAZIONE DELLE R.F.SCORTE NON SANIT	-	-	-
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	8.328.002,59	25.283.021,57	- 16.955.018,98
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE - PARTE SANITARIA	1.887.374.082,15	1.882.403.635,73	4.970.446,42

Acquisto di farmaci, dispositivi medici e farmaceutica convenzionata

La spesa farmaceutica, ed in particolare quella per acquisti diretti, continua ad essere una delle voci di costo rispetto alle quali la Regione Toscana ha consistenti margini di miglioramento, ed anche se la tendenza del 2023, se messa a confronto con quella della maggior parte delle altre Regioni, è stata tutto sommato “dignitosa”, l’incremento di tale posta rispetto ai valori del 2022 è stato comunque consistente.

Il Settore “Politiche del farmaco e dispositivi”, partendo dai costi sostenuti nel 2023 e dalla considerazione generale che i comportamenti prescrittivi dei medici delle aziende ospedaliere universitarie influenzano non solo i costi per l’acquisto di farmaci sostenuti da queste ultime, ma anche (e forse soprattutto) quelli a carico delle aziende USL, ha elaborato degli obiettivi specifici articolati per area vasta. La gestione delle iniziative e del monitoraggio sul grado di raggiungimento degli obiettivi così definiti sarà affidata, sul lato delle aziende sanitarie, ai dipartimenti farmaceutici interaziendali di area vasta, costituiti nel corso del 2023. Gli obiettivi economici di area vasta sono stati disaggregati a livello aziendale.

E’ del tutto evidente, comunque, che, oltre che alle indicazioni fornite con le linee guida, le aziende sanitarie dovranno attenersi agli obiettivi specifici ed alle prescrizioni forniti dal Settore “Politiche del farmaco e dispositivi”.

Per quanto concerne i dispositivi medici, ritenendo che possano esserci margini per una riduzione dei costi sostenuti nel 2023 e negli esercizi precedenti, basata soprattutto su una riduzione dei codici di prodotto di

cui sarà consentita la fornitura (concentrandosi, a parità di indicazioni terapeutiche, su quelli aventi i migliori rapporti qualità/prezzo) si è autorizzati ad inserire una previsione non superiore a quelli del modello CE 4° trimestre 2023, ridotta in ragione della stima di attività in termini di interventi, anche con riferimento alla necessità di recupero liste di attesa.

Le indicazioni specifiche sui dispositivi medici sono formalizzate con DGRT n. 306 del 18/03/2024 *“Piano di interventi per il governo dell’appropriatezza d’uso e contenimento della spesa dei dispositivi medici in Regione Toscana”*.

Per quanto riguarda la farmaceutica convenzionata pubblica e privata la Regione, con le citate Linee Guida, ha assegnato all’Azienda un obiettivo pari ad € 99.187.775,51, obiettivo successivamente rimodulato e condiviso con la Regione Toscana ad € 101.146.218,00; il valore così definito, pur essendo meno stringente resta un obiettivo particolarmente sfidante, in considerazione della spesa sostenuta per il 2023 pari a circa 105 milioni di euro.

Inoltre occorre tenere conto sia dell’invecchiamento progressivo della popolazione, che appunto ha un’aspettativa di vita più elevata, ma nel contempo necessita di terapie farmacologiche legate a patologie croniche, ma anche della continua innovazione del settore oncologico, da cui si generano nuove molecole maggiormente efficaci, ma anche molto costose.

L’Azienda è consapevole che vi siano margini per migliorare ulteriormente l’appropriatezza prescrittiva, mediante la definizione di PDTA con il coinvolgimento dei professionisti e dei medici di medicina generale, anche tenendo conto delle indicazioni fornite dal Settore regionale *“Politiche del farmaco e dispositivi”* in ordine all’uso di specifiche molecole.

Acquisto di servizi sanitari

Si segnalano di seguito le maggiori variazioni della posta in oggetto.

L’incremento dei costi della medicina convenzionata (MMG, PLS, CA) è dovuto al rinnovo dell’accordo collettivo nazionale per i medici di medicina generale, stimato in circa 3 milioni di euro.

L’assistenza ambulatoriale e l’assistenza ospedaliera aumentano complessivamente di circa € 2,9 milioni poiché la prima aumenta di 11,3 milioni mentre la seconda si riduce di circa 8,4 milioni di euro. Tutto questo è dovuto all’incremento dei tetti economici complessivi per l’anno 2024 previsti dalla DGRT 1339/2022 che ridetermina i tetti massimi per l’acquisto di prestazioni sanitarie dalle strutture private accreditate, in sostanza il tetto del 2023 pari ad € 71.397.034,00 è portato ad € 74.120.973,00 per l’anno in corso con uno scarto di circa 2,7 milioni di euro.

L’incremento di circa 1,1 milioni di euro dell’assistenza psichiatrica, residenziale e semiresidenziale, è essenzialmente dovuto ai nuovi appalti di coprogettazione che andranno a regime nel corso del 2024, nelle aree senese e grossetana, che comportano un aumento dei costi legato in parte alla rivalutazione dei prezzi ma anche ai maggiori standard qualitativi e quantitativi richiesti alle strutture sanitarie dal Decreto del Ministero della Salute del 23 Maggio 2022 n. 77.

L’aumento del costo delle prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria (circa € 3,4 milioni) è da imputarsi all’adeguamento, a partire dal 01/07/2023, della quota sanitaria del modulo base per la non autosufficienza stabilizzata nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA) previsto dalla DGRT 1132/2023; la delibera in questione infatti stabilisce, al fine di sostenere economicamente il sistema di offerta residenziale per anziani non autosufficienti, un aumento progressivo della quota sanitaria - modulo base- nel triennio 2023/2025. Tale incremento avrà nel 2024 l’impatto più rilevante.

Acquisto di servizi non sanitari, manutenzioni e godimento beni di terzi

Per quanto riguarda i servizi non sanitari le indicazioni regionali stabiliscono di inserire nel preventivo costi non superiori al 2023 e in particolare per quanto riguarda i costi energetici (gas, riscaldamento ed energia elettrica) questi non possono superare il CE IV trimestre 2023 ridotto del 5%; da tutto ciò deriva una riduzione di circa 1,2 milioni di euro rispetto all'esercizio scorso.

Alcuni fattori esogeni saranno un ostacolo al raggiungimento di tale obiettivo: in primo luogo la mancata proroga dell'aliquota IVA ridotta per il gas per usi civili ed industriali, in secondo luogo i costi correlati all'attuazione del PNRR, quali locazioni, traslochi, manutenzioni ed altri servizi indispensabili per l'effettuazione dei lavori di ristrutturazione e potenziamento previsti dal Piano richiamato.

Ciononostante, l'Azienda si è attivata per la definizione e l'implementazione di una serie di azioni, condivise con la Regione Toscana che vanno ad incidere sui servizi "no core", al fine di mitigare gli effetti negativi dei fattori menzionati. Per quanto riguarda le azioni di razionalizzazione si rimanda al paragrafo specifico "Buon uso delle risorse".

Personale dipendente

La variazione 2024/2023 esposta per il costo del personale dipendente, a tempo determinato e indeterminato, che incrementa di circa 7,9 milioni di euro, deriva da:

- Riduzione per cessazione al 31.12.2023 dell'emolumento accessorio Una Tantum previsto dall'art. 1, co. 330, L. n. 17/2022 (Legge di Bilancio 2023);
- incremento per applicazione del CCNL 2019/2021 della dirigenza sanitaria,
- incremento per applicazione dell'emolumento (indennità di vacanza contrattuale) di cui all'art.1 commi 28 e 29 della Legge 213/2023 (Legge di Bilancio 2024).

Altri costi

Si evidenzia la riduzione di circa 16,9 milioni di euro degli accantonamenti di esercizio rispetto al 2023 è derivante dalla diversa esposizione degli utilizzi/accantonamenti dei fondi finalizzati, nonché dalla contrazione degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali in ragione della esposizione tra i costi dei rinnovi intervenuti o di prossima applicazione.

Nella tabella successiva sono descritte le variazioni della gestione finanziaria e della gestione straordinaria oltre alle imposte e tasse.

macroaggregati	preventivo 2024	CE IV trimestre 2023	scost.2024/2023
PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
ONERI FINANZIARI	2.606.321,57	3.068.688,80	- 462.367,23
PLUSVALENZE	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	-	5.449.152,59	5.449.152,59
MINUSVALENZE	-	-	-
ONERI STRAORDINARI	-	18.456.779,33	- 18.456.779,33
IMPOSTE E TASSE	41.765.441,29	40.510.713,71	1.254.727,59
TOTALE GESTIONE EXTRACARATTERISTICA - SANITARIA	44.371.762,86	56.587.029,25	- 12.215.266,38

Gli oneri finanziari si riducono di circa 460 mila euro per i minori interessi passivi sull'utilizzo dell'anticipazione di cassa e sugli interessi passivi dei mutui contratti dall'Azienda; per quanto riguarda la

gestione straordinaria non si prevedono proventi od oneri alla data di redazione del presente bilancio di previsione.

Le imposte e tasse hanno un incremento dovuto alla maggior IRAP dipendenti-

Alla luce di quanto sopra esposto, si riassume nella seguente tabella il risultato d'esercizio derivante dal CE IV trimestre 2023 e dal Bilancio Preventivo 2024.

macroaggregati	CE gennaio 2024	CE IV trimestre 2023	scost.2024/2023
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE - PARTE SANITARIA	1.931.745.845,01	1.865.706.809,42	66.039.035,60
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE - PARTE SANITARIA	1.887.374.082,15	1.882.403.635,73	4.970.446,42
TOTALE GESTIONE EXTRACARATTERISTICA - SANITARIA	44.371.762,86	56.587.029,25	- 12.215.266,38
RISULTATO - PARTE SANITARIA	0,00	- 73.283.855,56	73.283.855,56

Aree ed obiettivi strategici

La *Mission* dell'azienda, richiamata nel PIAO 2024-2026 di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 93 del 29/01/2024, si basa sul concetto di Valore pubblico.

Il valore pubblico generato dall'Azienda si traduce nella tutela, nel miglioramento continuo e nella promozione della salute dei cittadini, intesa come stato di benessere fisico, mentale e sociale.

La missione strategica dell'Azienda sanitaria, si esplica quindi nel dare soddisfazione ai bisogni e alle aspettative di salute dei cittadini, assicurando livelli essenziali ed uniformi di assistenza, nel rispetto dei seguenti principi:

- dignità della persona-cittadino;
- tempestività e integrazione nella risposta ai bisogni della persona-cittadino;
- equità e libertà di scelta nell'accesso ai servizi;
- appropriatezza, efficacia e qualità delle prestazioni di prevenzione e cura;
- economicità ed efficienza nella gestione delle risorse;
- trasparenza e semplificazione dell'azione amministrativa;
- formazione continua del personale

L'Azienda stabilisce gli **obiettivi strategici**, tenuto conto delle indicazioni nazionali e regionali, quelli inerenti a:

- **Nuovo Sistema di Garanzia (NSG);**
- **Indicatori del sistema di valutazione della performance regionale del Laboratorio MeS;**
- **Indicatori di esito (Prose ARS, PNE);**
- **Indicatori definiti dalle Direzioni Regionali competenti**

Inoltre per proseguire la propria missione, in continuità con quanto già avviato in precedenza e per migliorare sempre i servizi offerti ai propri cittadini, l'Azienda individua per il triennio i seguenti obiettivi suddivisi nelle seguenti linee di indirizzo per le 4 aree strategiche:

1. Attività e performance
2. Qualità Accreditemento, Rischio Clinico, Trasparenza e Anticorruzione
3. Progetti organizzativi di innovazione e sviluppo
4. Buon Uso delle Risorse.

1) Attivita' e performance:

Consolidare i livelli di erogazione delle prestazioni

- ✓ Mantenimento /incremento dei livelli di erogazione delle prestazioni erogate

Proseguire con le azioni per il governo dell'appropriatezza

- ✓ Governo delle liste di attesa ambulatoriali e chirurgiche
- ✓ Governo dell'appropriatezza dell'attività di ricovero

Incrementare le misure di prevenzione e sicurezza delle cure

- ✓ Sviluppare di tutte le misure di prevenzione e di igiene ospedaliera incluse le vaccinazioni
- ✓ Mantenere i risultati sugli screening oncologici e degli screening HCV

Intervenire con azioni di rafforzamento della rete ospedale-territorio

- ✓ Sviluppare il nuovo modello dell'assistenza territoriale con attenzione alla evoluzione delle UCA
- ✓ Progettazione e implementazione delle Case della Comunità
- ✓ Potenziare le cure intermedie
- ✓ Estendere il modello dell'infermiere di famiglia e comunità
- ✓ Implementazione Centrali Operative Territoriali -COT
- ✓ Implementazione le azioni di prevenzione del disagio e analisi delle migliori strategie per rispondere all'aumento delle problematiche psichiche evidenziate nel periodo post pandemico

2) Qualita' accreditamento e rischio clinico, trasparenza ed anticorruzione

Promuovere la qualità, la sicurezza e la trasparenza dei percorsi assistenziali nonché la formazione degli operatori

- ✓ Prosecuzione del percorso della Certificazione di qualità delle strutture tecnico amministrative
- ✓ Rafforzare l'analisi dei rischi e delle misure di prevenzione con riguardo alla gestione dei fondi da PNRR
- ✓ Attenzione alla qualità percepita dall'utente

- ✓ Attenzione alle politiche del personale: formazione, valorizzazione del personale, coinvolgimento delle multiprofessionalità nelle decisioni e nel confronto volto al miglioramento, pari opportunità ed equilibrio di genere
- ✓ Promuovere le strategie di contrasto della corruzione e di maggiore trasparenza dell'organizzazione
- ✓ Promuovere la formazione sui temi della Salute e Medicina di Genere, Identità di Genere, Linguaggio di Genere, Violenza e Discriminazioni.

3) Progetti organizzativi di innovazione e sviluppo

Implementare nuovi progetti organizzativi, di innovazione e sviluppo e sanità digitale

- ✓ Potenziamento rete ospedaliera in sinergia con AOUS
- ✓ Proseguimento azioni per unificazione e sviluppo degli applicativi aziendali
- ✓ Prosecuzione nel processo di informatizzazione: sviluppo della telemedicina, cartella clinica informatizzata, Sistema Informativo Territoriale Regionale (AsterCloud) e integrazione sistemi informativi intra ospedalieri e tra ospedale e territorio
- ✓ Sviluppo di nuovi modelli organizzativi sia in ambito medico che chirurgico sostenibili, innovativi, flessibili (Lean Project)
- ✓ Adozione di strumenti e metodologie di analisi, controllo e monitoraggio dei costi aziendali rispetto alle risorse disponibili per i vari fattori produttivi
- ✓ Valutazione della congruenza del parco tecnologico e informatico in termini di adeguatezza, efficienza e sostenibilità
- ✓ Proseguimento nello sviluppo di progetto di efficientamento energetico
- ✓ Promozione delle politiche di sviluppo e gestione dell'innovazione digitale, accessibilità digitale e accessibilità fisica
- ✓ Sviluppo progetti PNRR: progettazione e implementazione Case della Comunità, Ospedali di comunità, Centrali Operative Territoriali (COT)

4) Buon uso delle risorse

- ✓ Attenzione all'appropriatezza farmaceutica e al governo della spesa
- ✓ Governo dell'appropriatezza farmaceutica e governo della spesa
- ✓ Attenzione all'appropriatezza prescrittiva delle prestazioni di visita e diagnostica
- ✓ Miglioramento e/o mantenimento della distribuzione diretta con particolare riferimento al potenziamento della distribuzione diretta in reparto.
- ✓ Sviluppo progetti di efficientamento incluso quelli dei servizi Core e No Core

Per i dettagli dello sviluppo dei vari filoni nelle prime 3 Aree strategiche si rinvia al PIAO approvato con la già citata Delibera del Direttore Generale n. 93 del 29/01/2024.

Nell'ambito del **buon uso delle risorse** inteso come economicità ed efficienza nella gestione delle risorse, l'Azienda ha come obiettivi principali la sostenibilità economica di concerto alla qualità delle cure. Pone quindi attenzione alla spesa farmaceutica e alla spesa per beni sanitari impegnandosi al **rispetto delle risorse economiche assegnate dalla Regione** ma allo stesso tempo lavorando per mantenere alta la sicurezza e la

qualità delle prestazioni erogate coinvolgendo costantemente tutti i professionisti nel migliorare **l'appropriatezza nell'utilizzo di farmaci e dispositivi**.

La distribuzione diretta dei farmaci è uno dei canali di distribuzione che può portare dei vantaggi economici all'azienda migliorando anche il servizio reso ai cittadini. E' per questo motivo che, ormai da anni, l'Azienda si impegna nel migliorare questo servizio e in particolar modo nell'anno 2024 si prosegue nell'implementazione della consegna dei farmaci direttamente nel reparto / ambulatorio negli ospedali che non hanno la possibilità di avere uno sportello della farmacia ospedaliera.

Le azioni di razionalizzazione

Nel corso del 2023 l'azienda ha definito un piano specifico di razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse. Scopo di tale piano è di approfondire alcuni filoni di analisi già monitorati dal sistema di programmazione e controllo aziendale, con l'obiettivo di contribuire a fornire alla direzione le informazioni necessarie per agire sempre più tempestivamente nella correzione di eventuali deviazioni rispetto a quanto programmato.

La ratio del piano è di andare a cercare, implementandole, le migliori soluzioni interne ai processi produttivi di supporto senza incidere sull'offerta dei servizi ai cittadini, tali da favorire una corretta ed ottimale allocazione delle risorse.

Abbiamo classificato le singole azioni programmate raggruppandole per obiettivi e progetti, e definito per ogni azione il responsabile della stessa.

Il responsabile del progetto è il soggetto, in genere un gestore di budget trasversale, che ha il compito di definire, impostare, attuare il progetto soprattutto sotto il profilo del coordinamento delle azioni. Ogni progetto prevede poi il coinvolgimento dei responsabili di line ai quali è demandata la partecipazione alla realizzazione del progetto stesso e, in alcuni casi, la vera e propria realizzazione delle singole azioni.

Il coordinamento complessivo del piano è gestito in collaborazione tra le strutture dello Staff della Direzione aziendale e del Dipartimento Economico Finanziario, in particolare con il coinvolgimento dei responsabili del Controllo di gestione e dei settori Bilancio e Contabilità analitica.

Il piano è stato impostato nel 2023 ma riguarda l'ambito temporale di medio periodo; la valorizzazione delle singole azioni è in continuo aggiornamento, sia relativamente alla stima iniziale che allo stato di realizzazione della stessa. Progressivamente, gli effetti realizzati in termini economici saranno tenuti in considerazione nel monitoraggio mensile del Conto Economico. Allo stesso tempo, tali valorizzazioni saranno implementate e/o aggiornate anche per gli anni 2025 e 2026.

Gli effetti economici teorici del piano di miglioramento ammontano ad € 40,3 milioni di euro, in coerenza con quanto indicato nell'allegato 1 alle Linee Guida per la redazione dei bilanci preventivi, prot. AOOGR 0097763 del 9/02/2024.

Preme evidenziare che tra le azioni individuate, tenendo conto dell'impatto che le stesse possono provocare, ve ne sono alcune per le quali risulta imprescindibile l'apporto della Regione, al fine di:

- attenuare gli effetti nel contesto sociale (come quelli potenzialmente derivanti dalla razionalizzazione dei servizi mensa, pulizia, front office, etc.);

- definire un contesto normativo entro il quale le aziende possano operare in sicurezza (es.: rideterminazione aree di rischio in relazione ai servizi di pulizia);
- promuovere atti di programmazione strategica, di tipica competenza regionale, al fine di avviare le riorganizzazioni strutturali ad esempio nel modello dei piccoli ospedali.

L'Azienda ha prontamente informato la Direzione regionale, con la quale sono state condivise le azioni di miglioramento economico, della necessità di tale supporto, e nel contempo ha avviato tutte quelle azioni per le quali era possibile operare autonomamente.

Piano della Performance

La pianificazione triennale

Le linee strategiche aziendali finalizzate al conseguimento degli obiettivi descritti nel precedente paragrafo del *valore pubblico* 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:

Per misurare la capacità di ogni Azienda di essere strategicamente efficace ed efficiente sia rispetto al territorio in cui opera, sia nell'ambito del sistema regionale in cui è inserita, il Laboratorio Management e Sanità, costituito dalla Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, in collaborazione con la Regione Toscana, ha progettato e implementato il Sistema di Valutazione della Performance (c.d. Bersaglio MeS).

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>

Obiettivi 2024

Partendo dal presupposto che gli obiettivi e indicatori individuati dal livello nazionale e regionale hanno valenza pluriennale, in coerenza con la programmazione triennale, anche per la programmazione annuale, si 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 questi sistemi, facendoli convergere in modo organico in una apposita **delibera regionale**, che declina gli obiettivi specifici da assegnare alle Aziende Sanitarie nell'anno di riferimento.

La Regione Toscana ha recentemente approvato la **DGRT n. 192 del 26/02/2024** *“Individuazione ed assegnazione degli obiettivi alle aziende e agli enti del sistema sanitario regionale ai fini della valutazione dell'attività relativa all'anno 2024”*.

Dagli indirizzi regionali agli obiettivi aziendali: la performance organizzativa

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**.

Il processo di valutazione della performance organizzativa dell'azienda ha come oggetto il grado di raggiungimento degli obiettivi attribuiti mediante il sistema di **budget** ed opera a tutti i livelli organizzativi, in funzione del grado di responsabilità previsto nell'organigramma aziendale. **Tramite il processo di budget annuale, l'azienda punta quindi 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**, articolando e focalizzando i contenuti operativi rispetto al contesto territoriale in **un percorso il più possibile condiviso.**

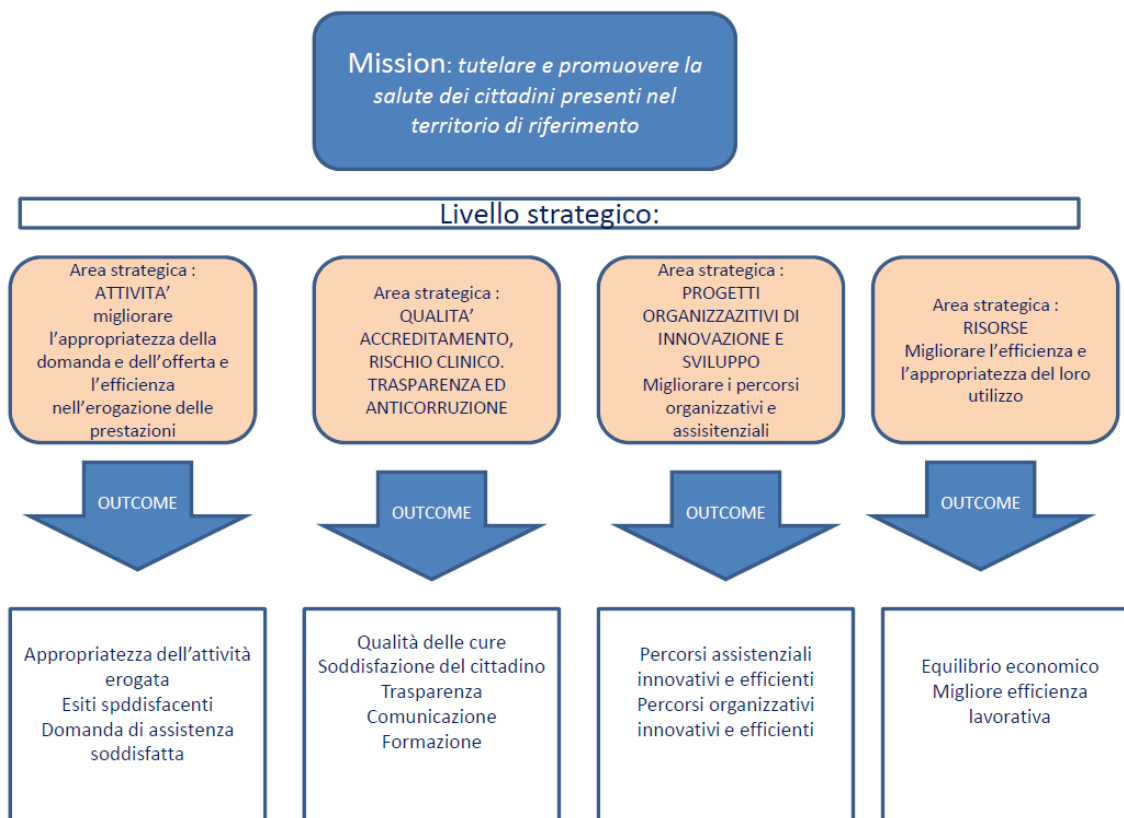
E' quindi nel processo di negoziazione del budget che si sostanzia la declinazione degli obiettivi strategici regionali verso l'azienda, nel suo complesso e in tutte le sue diverse articolazioni: l'azienda infatti indirizza la propria attività, monitora e valuta il grado di raggiungimento degli obiettivi a livello globale, di Dipartimento, di unità organizzative e infine dei singoli dipendenti, in un'ottica di miglioramento continuo della qualità dei servizi che offre.

Al fine di rendere il processo di budget uno **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, ed in particolar modo nelle schede budget 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 Sud Est ci sono **oltre 500 Centri di Responsabilità** con relative schede budget. Il dettaglio delle strutture, degli indicatori specifici e dei rispettivi target sono riportati nelle Schede Budget, consultabili tramite sezione dedicata sul sito internet aziendale

Per i tempi e modi dell'assegnazione degli obiettivi e delle fasi di negoziazione di budget l'azienda ha formalizzato **una apposita documento** pubblicato nel sito internet aziendale.

Il sistema di budget prevede l'articolazione delle schede da assegnare ai Centri di responsabilità secondo le **4 macro-aree strategiche**



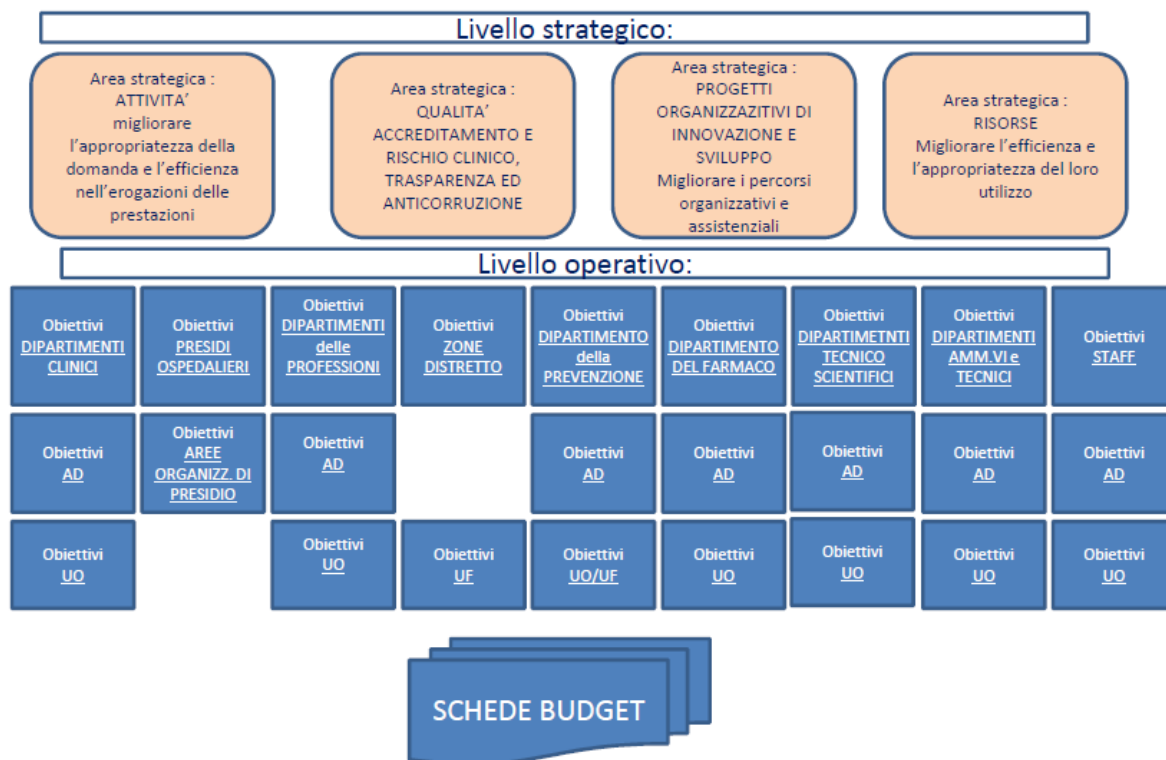
L'organizzazione aziendale prevede le seguenti macro-strutture:

- *Zone Distretto*
- *Presidi Ospedalieri*
- *Staff della Direzione Aziendale e Sanitaria*
- *Dipartimenti ospedalieri*
- *Dipartimenti di Coordinamento Tecnico Scientifico*
- *Dipartimenti delle professioni*
- *Dipartimento della Prevenzione*
- *Dipartimento del farmaco*
- *Dipartimento dell'Emergenza Urgenza*
- *Dipartimenti amministrativi e tecnico*

definite come **Centri di Responsabilità (CdR)** di **1^a livello** e sono organizzate al loro interno in Aree Dipartimentali e AOP (Cdr di 2^a livello), nonché in Unità Operative e Unità Funzionali, definiti Centri di Responsabilità di 3^a livello.

Tutti i Centri di Responsabilità ai vari livelli 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**
- **reportistica periodica** trasmessa dal Controllo di Gestione
- **riunioni** 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 della UOC Controllo di gestione performance aziendale e flussi informativi** 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 per la valutazione dei singoli obiettivi/indicatori sono riportati nel documento denominato Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP), pubblicato nel sito aziendale <https://www.uslsudest.toscana.it/amministrazione-trasparente/performance>

E' importante sottolineare come budget, programmazione e 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 sono formalizzate dall'azienda nell'ambito del **processo di budget** e vengono rendicontate annualmente nella **Relazione sulla Performance**, consultabile anch'essa sul sito aziendale (<https://www.uslsudest.toscana.it/amministrazione-trasparente/performance/relazione-sulla-performance>)

Gli obiettivi specifici che, come già evidenziato, la Regione Toscana ha approvato con la **DGRT n. 192 del 26/02/2024** “*Individuazione ed assegnazione degli obiettivi alle aziende e agli enti del sistema sanitario regionale ai fini della valutazione dell’attività relativa all’anno 2024*” sono così sintetizzabili:

AREE	Descrizione	AUSL	AOU	ISPRO	MEYER	FM	ESTAR
PERFORMANCE		20	20	24	21	26	
NSG CORE	Valutazione indicatori Core NSG 2024, inclusi gli indicatori in discussione per la loro introduzione nel 2024	7	5	5	2	5	
ESITI	Valutazione della performance e della riduzione della variabilità degli esiti da PNE/PROSE e dal sistema di valutazione del laboratorio MeS	6	5	5	2	6	
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		5	10	10	10	
PERFORMANCE E RIDUZIONE DELLA VARIABILITA'	Valutazione della performance e del miglioramento, congiuntamente alla riduzione della variabilità (misurata tramite il coefficiente di variazione) degli indicatori del sistema di valutazione del laboratorio MeS diversi da quelli già presenti nelle sezioni precedenti	7	5	4	7	7	
CONTROLLO DEI COSTI		35	35	22	24	28	35
FARMACEUTICA e DISPOSITIVI MEDICI	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dal settore regionale	18	18	7	7	11	15
MONITORAGGIO PERSONALE	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dal settore regionale	10	10	10	10	10	10
ALTRI INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dalla direzione generale del SST	7	7	5	7	7	10
INVESTIMENTI E INTERVENTI STRUTTURALI		35	35	11	30	34	40
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE	Rispetto dei piani sottoscritti per il PNRR e indicatori specifici settori regionali competenti	30	30	9	25	30	30
INTERVENTI STRUTTURALI	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dalla direzione generale del SST	5	5	2	5	4	10
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	Valutazione dell'indice di cattura e degli indicatori di tempestività previsti nel PRGLA e PNGLA	10	10	5	10	10	
ALTRE AREE				38	15		25
COORDINAMENTO RETE	Produzione di atti e indirizzi della rete - valutazione complessiva e riduzione della variabilità della performance della regione Toscana			38	15		
GESTIONE DEL MAGAZZINO	Rispetto delle soglie indicate per la gestione dei magazzini centrali e periferici (Estar e aziende)						25

Obiettivi Performance-NSG CORE

Codice*	Indicatore NSG	Area	Obiettivo
D01C	Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un episodio di Infarto Miocardico Acuto (IMA).	Distrettuale	Obiettivo da definire sulla base della soglia identificata da NSG
D02C	Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un episodio di ictus ischemico	Distrettuale	Obiettivo da definire sulla base della soglia identificata da NSG
D03C	Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco	Distrettuale	Mantenimento 2019 o comunque inferiore a 343
D04C	Tasso di ospedalizzazione standardizzato (per 100.000 ab.) in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite	Distrettuale	Mantenimento 2019 o comunque inferiore a 109
D09Z	Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso	Distrettuale	<18
D10Z	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B.	Distrettuale	>=90%
D11Z	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità D in rapporto al totale di prestazioni di classe D.	Distrettuale	>=90%
D14C	Consumo pro-capite di farmaci sentinella/traccianti. Antibiotici	Distrettuale	<5700
D22Z	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1, CIA2, CIA 3)	Distrettuale	CIA 1>3,99; CIA2> 2,48; CIA3> 2 o standard DM77 Assistiti ADI over 65> 10%
D27C	Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche.	Distrettuale	<4%
D30Z	Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	Distrettuale	>55
D33Za Res.	Numero di anziani non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale in rapporto alla popolazione residente, per tipologia di trattamento (intensità di cura).	Distrettuale	>=41
H01Z	Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti	Ospedaliera	<150
H02Z	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	Ospedaliera	>90%
H04Z	Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriately in regime ordinario	Ospedaliera	0,15
H05Z	Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	Ospedaliera	>90%
H13C	Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	Ospedaliera	>80%
H17C - H18C	% di Parti cesarei primari in strutture con meno o più di 1.000 parti all'anno	Ospedaliera	H17C<15 o H18C<20
P01C	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	Prevenzione	>95%
P02C	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	Prevenzione	>90%
P10Z	Copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci ai fini delle garanzie di sicurezza alimentare per il cittadino	Prevenzione	100
P12Z	Copertura delle principali attività di controllo per la contaminazione degli alimenti, con particolare riferimento alla ricerca di sostanze illecite, di residui di contaminanti, di farmaci, di fitofarmaci e di additivi negli alimenti di origine animale e vegetale	Prevenzione	100
P14C	Indicatore composito sugli stili di vita (ISTAT)	Prevenzione	<25%
P15C	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per cervice uterina, mammella, colon retto	Prevenzione	Mammella>60; Cervice e colon>50

* La lista indicatori NSG di cui sopra potrà essere integrata con indicatori attualmente in discussione con il Ministero

Obiettivi Performance-ESITI

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	OBIETTIVO
ESITI	ARS	PROSE1	Infarto Miocardico Acuto, rischio di morte a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
ESITI	ARS	PROSE2	Infarto Miocardico Acuto, rischio di riammissione a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
ESITI	ARS	PROSE3	Ictus ischemico, rischio di morte a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
ESITI	ARS	PROSE4	Ictus ischemico, rischio di riammissione a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
ESITI	ARS	PROSE5	Intervento per tumore al colon, rischio di morte a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
ESITI	ARS	PROSE6	Intervento per tumore al colon, percentuale di interventi in laparoscopia	Mantenimento/Miglioramento
ESITI	MES	C4.4	Percentuale di colecistectomie laparoscopiche in day-surgery e ricovero ordinario 0-1 giorno	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C5.1E	Percentuale di riammissioni non pianificate entro 30 giorni dalla dimissione per qualsiasi causa	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C5.2E	Percentuale di riammissioni non pianificate entro 30 giorni per qualsiasi causa per ricoveri programmati	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C7.7R	Tasso di ospedalizzazione in età pediatrica per 100 residenti (< 14 anni) - Ricovero ordinario	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C7.7.1R	Tasso di ospedalizzazione nel primo anno di vita per 100 residenti (< 1 anno) - Ricoveri ordinari	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C18.1	Tasso di ospedalizzazione per interventi di tonsillectomia standardizzato per 100.000 residenti	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C10.1.1	Percentuale di ricoveri sopra soglia per tumore maligno alla prostata	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C10.1.2	Indice di dispersione della casistica in reparti sotto soglia per interventi chirurgici per tumore maligno alla prostata	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	H03C	Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C10.3.1	Percentuale di pazienti con tumore al colon sottoposti a re-intervento entro 30 giorni (triennale)	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C10.3.2	Percentuale di pazienti con tumore al retto sottoposti a re-intervento entro 30 giorni (triennale)	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C11A.1.1	Tasso ospedalizzazione per Scompenso Cardiaco per 100.000 residenti (50-74 anni)	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C11A.2.1	Tasso di ospedalizzazione per Diabete globale per 100.000 residenti (35-74 anni)	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C11A.3.1	Tasso di ospedalizzazione per BPCO per 100.000 residenti (50-74 anni)	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C16.10	Percentuale di accessi ripetuti in Pronto Soccorso entro 72 ore	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C7.30	Percentuale di parti vaginali dopo precedente taglio cesareo (VBAC)	Raggiungimento >=4
ESITI	MES	C7.3	Percentuale di episiotomie depurate (NTSV)	Raggiungimento >=4
ESITI	MES/ARS/RT		Volumi soglia previsti da DM70/2015 e sue revisioni	Soglie previste da DM70/2015 e sue revisioni
ESITI	MES	C10.1A	Volumi interventi tumore maligno alla mammella	Raggiungimento >=4

Performance e riduzione della variabilità

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	Obiettivo
Performance e riduzione variabilità	MES	B1.1	Assunzione corretta acido folico in periodo periconcezionale	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B1.4	Posizione corretta in culla	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B1.5	Letture ad alta voce	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B2.1.2	Percentuale di persone intervistate consigliate dal medico o altro operatore sanitario di fare attività fisica	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B2.2.2	Percentuale di persone sovrappeso e obese consigliate dal medico o altro operatore sanitario di perdere o mantenere peso	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B2.2.3	Percentuale di persone sovrappeso e obese consigliate dal medico o altro operatore sanitario di fare attività fisica	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B2.3.2	Percentuale di bevitori a maggior rischio consigliati dal medico o altro operatore sanitario di bere meno	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B2.4.2	Percentuale di fumatori consigliati dal medico o altro operatore sanitario di smettere di fumare	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	F15.2.1T	N.aziende controllate/N.PAT INAIL	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	F15.2.3T	N.cantieri controllati/N.controlli in edilizia secondo programmazione	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	F15.1.8	Percentuale di aziende agricole controllate rispetto all'obiettivo aziende agricole	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	F15.3.1T	N.aziende controllate/N.personale UPG SPSAL	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B7.2	Copertura per vaccino antinfluenzale (>= 65 anni)	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B7.3	Copertura per vaccino Papilloma virus (HPV)	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B7.4	Copertura per vaccino antinfluenzale operatori sanitari	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B7.5	Copertura per vaccino antimeningococcico	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B7.6	Copertura per vaccino antipneumococcico	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B7.8	Copertura vaccinale varicella	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B22.1	Corsi AFA a bassa disabilità per 1.000 residenti => 65 anni	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B22.2	Corsi AFA ad alta disabilità per 15.000 residenti => 65 anni	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B6.1.1A	Efficienza di segnalazione	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B6.1.2	Percentuale di donatori procurati	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B6.1.4	Percentuale donatori utilizzati	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B6.1.5A	Percentuale donatori di tessuti effettivi	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B6.2.2.1	Tasso di donazioni di plasma per mille residenti	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B6.2.2.2	Tasso di donazioni di emazie per mille residenti	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B16.1.1	Percentuale impegni raggiunti	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B16.1.2	Comitato di partecipazione	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B16.2	Front office telefonico	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24B.1.1	Percentuale ricette farmaceutiche dematerializzate su prescritto elettronico per i medici convenzionati	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24B.1.2	Percentuale ricette specialistiche dematerializzate su prescritto elettronico per i medici convenzionati	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24B.3.1	Percentuale di specialisti prescrittori con almeno una ricetta farmaceutica elettronica o dematerializzata	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24B.3.2	Percentuale di specialisti prescrittori con almeno una ricetta specialistica elettronica o dematerializzata	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24B.5	Diffusione libretto di gravidanza digitale	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24C.2C.1	Cittadini che hanno utilizzato il FSE negli ultimi 90 giorni	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24C.2C.2.1	Operatori sanitari abilitati al FSE	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24C.2C.2.2	Aziende sanitarie che alimentano il FSE	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24C.2C.3.1	Medici abilitati che hanno utilizzato il FSE	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24P.1	PCDI - MMG	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B24P.2.3	Indice READ-IT sui test del servizio scelta/cambio MMG	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	C8D.1.2	Rapporto tra tassi di ospedalizzazione std per diabete, scompenso e BPCO per titolo di studio	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B28.1.1	Percentuale di anziani con almeno un accesso per Cure domiciliari	Raggiungimento >=4
Performance e riduzione variabilità	MES	B28.1.2	Percentuale di anziani con valutazione per Cure Domiciliari	Raggiungimento >=4

Controllo dei Costi-FARMACEUTICA

Indicatore	Fonte	ASL	AOU	AOUM	FGM	ISPRO	ESTAR	AV	Obiettivi	Note
Spesa farmaceutica pro capite										
Spesa farmaceutica pro capite per acquisti diretti per Area Vasta (esclusi farmaci per unico centro prescrittore regionale)	MES/RT							x	Mantenimento della migliore performance del 2023	
Spesa farmaceutica pro capite territoriale per Area Vasta	MES/RT							x	Mantenimento della migliore performance del 2023	
Spesa farmaceutica pro capite per AV per alcuni farmaci	REGIONE							x	Mantenimento della migliore performance del 2023	Sono considerate le seguenti aree terapeutiche/classi di farmaci: area immunoderma reumatologia, sclerosi multipla, antibiotici categoria "reserve", farmaci PARP-inibitori, farmaci (Lonsurf e Stivarga) per il trattamento dell'adenocarcinoma del colon-retto metastatico, CDK4/6 per mammario, farmaci di seconda linea per la cura del colesterolo, farmaci antimicotici.
Spesa farmaceutica pro capite per AV di farmaci antidiabetici	REGIONE							x	Mantenimento della performance media del 2023	
Spesa farmaceutica pro capite per AV dell'ormone somatotropo	REGIONE							x	Mantenimento della performance media del 2023	
Spesa farmaceutica pro capite per AV di antidoti NAO/DOAC	REGIONE							x	Mantenimento della performance media del 2023	
Spesa farmaceutica pro capite per AV di farmaci anti PD-1/PDL-1	REGIONE							x	Inferiore a media regionale del 2023	
Efficientamento prescrittivo										
Percentuale di pazienti naive in trattamento con specialità a base di anti TNF alfa sul totale dei pazienti trattati con farmaci di seconda linea (area immunoderma reumatologica)	REGIONE	x	x	x					>= 80%	
Percentuale di pazienti naive in trattamento con specialità a base di anti TNF alfa sul totale dei pazienti trattati con farmaci di seconda linea (area gastroenterologica)	REGIONE	x	x	x					>= 80%	
L04AC: arruolamento pazienti naive con tocilizumab/ustekinumab sul totale pazienti arruolati atc 4 livello	REGIONE	x	x						valore atteso >=80%	
Percentuale di pazienti con piano terapeutico (per farmaci individuati dal settore regionale di competenza) nel ptweb per residenti toscani rispetto al FED	REGIONE	x	x	x	x				>= 95%	
Percentuale di UP a brevetto scaduto (sitagliptin, vidagliptin) sul totale della categoria inibitori del DPP-4	REGIONE	x	x		x				>= 80%	
Riduzione spesa per farmaci per HIV	REGIONE	x	x						>= 5%	
Percentuale DDD Gliifozine (SGLT2) / (DDD SGLT2 + analoghi DEL GLP1) per pazienti diabetici	REGIONE	x	x		x				>= 80%	
Percentuale di pazienti con farmaci a brevetto scaduto (abiraterone) sul totale della categoria di farmaci utilizzati per il trattamento del carcinoma prostatico per lo stesso setting di pazienti	REGIONE	x	x						>= 50%	
Percentuale di pazienti affetti da carcinoma prostatico (nmCRPC, mHSPC, CRPC) in trattamento con specialità a costo inferiore a parità di setting	REGIONE	x	x						>= 80%	
Percentuale di pazienti (naive) affetti da carcinoma renale in stadio avanzato in trattamento con associazione di anti PD-1/PD-L1 e TKI a costo inferiore	REGIONE	x	x						>= 80%	
percentuale pazienti (naive) affetti da microcitoma polmonare in trattamento con associazione di chemioterapia e anti PD-1/PD-L1 a costo inferiore	REGIONE	x	x						>= 80%	
Percentuale di pazienti (naive) affetti da NSCLC in stadio avanzato in trattamento con associazione di chemioterapia e anti PD-1/PD-L1 a costo inferiore	REGIONE	x	x						>= 80%	
Percentuale di pazienti affetti da NSCLC in stadio avanzato in trattamento in monoterapia con anti PD-1/PD-L1 a costo inferiore (>90%)	REGIONE	x	x						>= 80%	

Controllo dei Costi-DISPOSITIVI MEDICI

Indicatore	Fonte	ASL	AOU	AOUM	ISPRO	FGM	AV	ESTAR	Obiettivi
DISPOSITIVI MEDICI									
Identificazione all'interno del flusso DES della variabile GARA/ECONOMIA	REGIONE	x	x	x		x		x	95% degli scarichi alle aziende dei DM riconoscibili nel flusso DES come prodotto aggiudicato gara o economia
Tracciamento della disciplina di erogazione del DM all'interno del DES	REGIONE	x	x	x		x			% disciplina non traacciata inferiore al 2 % della spesa totale in DM
Spesa DM pro capite per Area Vasta (esclusi DM per unico centro di riferimento regionale)	REGIONE						x		allineamento alla migliore performance 2023
Copertura della spesa rilevata nel Flusso DES sulla spesa rilevata nei modelli CE	REGIONE	x	x	x		x			valore atteso >=95%
% di record con codice RDM corretto all'interno del flusso DES	REGIONE	x	x	x		x		x	valore atteso >=95%
Dispositivi non registrati in BD/RDM con anagrafica completa (CND, Nome Commerciale, REF, Fabbricante) all'interno del flusso DES	REGIONE	x	x	x		x		x	valore atteso >=95%
Codice Azienda Contraente all'interno del flusso DES (numero record)	REGIONE	x	x	x		x		x	valore atteso >=75%
Codice CIG all'interno del flusso DES (numero record)	REGIONE	x	x	x		x		x	valore atteso >=95%
Codice CIG derivato all'interno del flusso DES (numero record)	REGIONE	x	x	x		x			valore atteso >=95%
Gestione UDI: % di codici gestiti in anagrafica estar (se reso disponibile dal MDS)	REGIONE							x	valore atteso >=95%
Spesa per dispositivi di consumo ospedaliero per punto DRG	MES	x	x						Migliore performance del 2023 del Network delle Regioni del Laboratorio MeS
Costo medio impianto chiodo femorale prossimale	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 5%
Spesa per dispositivi medici a largo consumo (elenco individuato dal settore regionale di competenza)	REGIONE	x	x	x	x	x			valore atteso: riduzione del 5%
Spesa per guide, cateteri, introduttori	REGIONE	x	x			x			valore atteso: riduzione del 5%
Spesa per suture	REGIONE	x	x	x					valore atteso: riduzione del 5%
Spesa per suturatrici meccaniche	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 5%
Spesa broncoscopi monouso	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 10%
Spesa per sonde e kit gastro-intestinali	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 10%
Spesa per dispositivi per dialisi	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 10%
Spesa per strumentario chirurgia robotica	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 10%
Spesa per medicazioni speciali	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 10%
Spesa per Bendaggi	REGIONE	x	x			x			valore atteso: riduzione del 10%
Spesa per guanti	REGIONE	x	x		x	x			valore atteso: riduzione del 5%
Spesa per guide urologiche	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 5 % tutte le AOUC, AOUP,AOUM USL CE, USL SE, riduzione 15% USL NO

Indicatore	Fonte	ASL	AOU	AOUM	ISPRO	FGM	AV	ESTAR	Obiettivi
Costo medio sistemi di fissazione esterna	REGIONE	x	x						valore atteso: riduzione del 5%
Rispetto % di gara per stent intracranici	REGIONE	x	x						valore atteso >=90%
Rispetto % di gara per stent coronarici	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto % di gara per pace maker	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto % di gara per defibrillatori	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto % di gara per endoprotesi vascolari	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto % di gara per spirali periferiche	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto % di gara per spirali intracraniche	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto% di gara per stent periferici	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto % di gara per valvole aortiche e anelli cardiaci	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto % di gara per valvole cardiache transcateretere	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=90%
Rispetto % di gara impianti cocleari	REGIONE	x	x	x					valore atteso >=90%
Numero di note di credito rendicontate relative al numero di interventi effettuati (chirurgia robotica)	REGIONE	x	x					x	valore atteso >=95%
Spesa DM fuori gara* rispetto alla spesa totale (se gara presente)	REGIONE	x	x	x		x			valore atteso <=5%
Spesa per guanti chirurgici per intensità di cura diversa da blocco operatorio (o altri setting ad indirizzo chirurgico) sul totale della spesa	REGIONE	x	x	x		x			valore atteso <=5%
Gestione dispositivi erogati in modalità conto deposito (DM individuati dal settore regionale competente)	REGIONE	x	x	x		x		x	valore atteso >=90%
Percentuale spesa guanti chirurgici in lattice su guanti chirurgici totali (lattice e sintetici)	REGIONE	x	x			x			valore atteso >=70%
Stesera numero di lotti di gara secondo DGRT 1093 del 2019	REGIONE							x	incremento del 20%
ASSISTENZA INTEGRATIVA (DM e alimenti)									
Livello di Servizio pari a N. Conf. Erogate DPC / (N. Conf. Erogate DPC + N. Conf. Mancanti)	REGIONE	x	x						valore atteso >=99%
Spesa media procapite mensile (convenzionata e DPC)	REGIONE	x	x						Allineamento alla migliore performance del 2023

Controllo dei Costi-MONITORAGGIO PERSONALE e SANITA' DIGITALE

CATEGORIA	CODICE	INDICATORE	FONTE	Obiettivo assegnato a:						OBIETTIVO
				AUSL	AOU	AOUM	FGM	ISPRO	ESTAR	
MONITORAGGIO PERSONALE		Flusso RFC180 Anagrafe del personale	REGIONE	x	x	x	x	x	x	Implementazione dei centri di responsabilità nel flusso RFC180
MONITORAGGIO PERSONALE		Monitoraggio periodico sul personale	REGIONE	x	x	x	x	x	x	Rispetto delle indicazioni fornite dal Settore Competente sul Monitoraggio della consistenza del personale
MONITORAGGIO PERSONALE		Rilevazione sull'allocazione del personale nei tempi previsti	REGIONE	x	x	x	x	x	x	Rispetto dei tempi e dell'invio delle informazioni
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE	B40	Programmazione della formazione	MES	x	x	x	x			52% di personale formato nel 2024
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Programmazione corso di formazione manageriale per acquisizione di competenze e abilità di management e digitali	MES	x	x	x				50% di personale in formazione
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Realizzazione case di comunità e ospedali di comunità - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x						Rendicontazione di spesa pari ad almeno il 30% del contributo assegnato per questa linea di investimento
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Realizzazione interventi antisismica - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x	x		x			Rendicontazione di spesa pari ad almeno il 20% del contributo assegnato per questa linea di investimento

CATEGORIA	CODICE	INDICATORE	FONTE	Obiettivo assegnato a:						OBIETTIVO	
				AUSL	AOU	AOUM	FGM	ISPRO	ESTAR		
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Realizzazione centrali operative territoriali ed interconnessione COT - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x						x	Rendicontazione di spesa pari ad almeno il 60% del contributo assegnato per questa linea di investimento
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Realizzazione centrali operative territoriali ed interconnessione COT - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x						x	Rispetto dei target della programmazione PNRR
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Ammodernamento del parco tecnologico (grandi apparecchiature) - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x	x	x	x	x			Rispetto dei target della programmazione PNRR
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Ammodernamento del parco tecnologico (grandi apparecchiature) - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x	x	x	x	x			Rendicontazione di spesa pari ad almeno il 50% del del contributo assegnato per questa linea di investimento
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Ammodernamento del parco tecnologico (progetti in essere ex DL 34/20) - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x	x	x	x				Rispetto dei target della programmazione PNRR
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Ammodernamento del parco tecnologico (Digitalizzazione DEA I e II livello) - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x	x	x	x	x		x	Rendicontazione di spesa pari ad almeno il 60% del contributo assegnato per questa linea di investimento
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Ammodernamento del parco tecnologico (Digitalizzazione DEA I e II livello) - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x	x	x	x	x		x	Rispetto dei target della programmazione PNRR
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		M6C2 1.3.1(b) «Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni» - livello avanzamento attuazione	REGIONE	x	x	x	x	x		x	Raggiungimento obiettivi temporale ed indicatori di alimentazione come da DM riparto 8 agosto 2022

CATEGORIA	CODICE	INDICATORE	FONTE	Obiettivo assegnato a:						OBIETTIVO
				AUSL	AOU	AOUM	FGM	ISPRO	ESTAR	
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		"Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione" - Sub Investimento 1.3.2 "4 Nuovi flussi informativi Nazionali" - livello avanzamento attuazione	REGIONE						x	Rendicontazione di spesa pari ad almeno il 50% del contributo assegnato per questa linea di investimento
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		"Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione" - Sub Investimento 1.3.2 "4 Nuovi flussi informativi Nazionali" - livello avanzamento attuazione	REGIONE						x	Rispetto dei target della programmazione PNRR
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Investimento 1.1 "Infrastrutture digitali" e Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali" - livello avanzamento attuazione	REGIONE						x	Rispetto dei target della programmazione PNRR e superamento asseveramento DTD
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		CloudSST - consolidamento e razionalizzazione dei data center delle ASL / AOU da dismettere (di classe B o no class.)	REGIONE						x	Predisposizione e consegna del piano di migrazione come da DGRT1031/2020
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE		Indicatori di completezza e qualità dell'informazione del sistema informativo sanitario e socio sanitario	REGIONE	x	x	x	x	x	x	Miglioramento di almeno il 30% dei principali indicatori evidenziati nel monitoraggio trimestrale inviato alle Direzioni

CATEGORIA	CODICE	INDICATORE	FONTE	Obiettivo assegnato a:						OBIETTIVO
				AUSL	AOU	AOUM	FGM	ISPRO	ESTAR	
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	D10ZREG	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B. Elenco prestazioni DGRT 604/2019	REGIONE	x	x	x	x			100%
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	D11ZREG	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità D in rapporto al totale di prestazioni di classe D. Elenco prestazioni DGRT 604/2019	REGIONE	x	x	x	x			95%
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	D00REG	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità U in rapporto al totale di prestazioni di classe U. Elenco prestazioni DGRT 604/2019	REGIONE	x	x	x	x			100%
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	B21G.1 e B21G.2	Catchment index (prestazioni prenotate/prestazioni prescritte)	REGIONE	x	x	x	x			>=75%
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	B20G.1 e B20G.2	Monitoraggio dei Tempi di Attesa del Piano Regionale Governo Liste di Attesa (PRGLA)	REGIONE	x	x	x	x			Rispetto dei tempi d'attesa secondo il PRGLA
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	C10G	Monitoraggio dei Tempi di Attesa per interventi chirurgici di priorità A	MES/RT	x	x	x	x			Rispetto dei tempi d'attesa secondo il PNGLA

Controllo dei costi

Tra gli obiettivi legati al controllo dei costi assumono importanza rilevante il **monitoraggio del personale** e le azioni di **razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse**.

Per quanto riguarda il monitoraggio del personale l'obiettivo si sostanzia nell'implementazione dei centri di costo e quindi di responsabilità nel flusso RFC180. Tale obiettivo verrà implementato anche grazie al passaggio alla nuova procedura di gestione delle risorse umane. Dal 02/04/2024 il vecchio sistema di gestione delle Presenze/Assenze denominato SIGMA è stato, infatti, sostituito dal **nuovo applicativo WHR-TIME**, già in uso nelle altre aziende toscane. Il passaggio al sistema unico regionale comporta da un lato un impegno non indifferente in fase iniziale, ma poi anche dei benefici a regime in termini di uniformità dei dati e di semplificazione amministrativa, oltre che di digitalizzazione di tutte le attività correlate alla gestione del personale.

Dal 01/04/2024 è entrato nel nuovo sistema il personale dipendente, il personale in somministrazione, il personale libero professionale e le borse di studio, non solo per i dipendenti dell'azienda Usl Toscana Sud Est, ma anche per le Società della Salute in essa costituite; a seguire, il personale convenzionato e gli specialisti ambulatoriali entreranno nel sistema unico regionale dall'inizio del 2025.

Relativamente alle **azioni di contenimento dei costi**, come già evidenziato, nel corso del 2023 l'Azienda ha definito un piano specifico delle azioni di razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse, che è stato ulteriormente implementato ed integrato per la messa a regime per l'anno 2024 anche nei gruppi di lavoro regionali.

Gli effetti economici teorici del piano di miglioramento sono stati valorizzati in coerenza con quanto indicato nell'allegato 1 alle Linee Guida per la redazione dei bilanci preventivi, prot. AOOGR 0097763 del 9/02/2024.

La definizione delle azioni contenute nell'allegato ha preso le mosse dalle risultanze dei vari gruppi di lavoro regionali (a cui l'Azienda ha partecipato fattivamente) e dalle proposte dei gestori dei fattori produttivi aziendali, esaminate ed approvate da questa Direzione Aziendale.

In base alle considerazioni che precedono, allo stato attuale, questa Azienda ritiene di poter autonomamente ottenere un miglioramento economico su alcune azioni, più direttamente legate a servizi no core, mentre è invece indispensabile il supporto regionale per la realizzazione delle ulteriori azioni maggiormente incidenti sulla erogazione dei servizi sanitari.

Gli effetti economici delle azioni ipotizzate sono in parte già considerati nelle negoziazioni di Budget; l'obiettivo di miglioramento economico assegnato appare molto sfidante, ma si ribadisce l'impegno dell'Azienda al suo perseguimento, che potrà essere portato a termine per intero solamente con il necessario supporto regionale.

CONCLUSIONI

Il quadro delineato, sia di medio che di breve periodo, appare di grande complessità. Le sfide legate al valore pubblico ci impongono rigore e determinazione su tutti i piani di azione nei quali, costantemente, l'organizzazione opera.

Come già evidenziato, a partire dalla seconda metà dell'anno 2023 questa Direzione ha definito a livello interno aziendale e, successivamente, contribuito alla definizione nei gruppi di lavoro regionali, alcune azioni di razionalizzazione dei costi confluite poi nel piano di azioni regionale.

Nella definizione delle azioni abbiamo ritenuto di privilegiare fattori produttivi relativi ad attività di supporto, evitando di incidere per quanto possibile su fattori direttamente collegati alla erogazione di servizi sanitari ai cittadini.

Appropriatezza e qualità dei servizi erogati, esiti ed *outcome* soddisfacenti delineati sui molteplici obiettivi che l'azienda persegue impongono, infatti, di disporre di un adeguato livello di risorse. Produrre valore pubblico, soddisfacendo in maniera equilibrata tutti i portatori di interesse dell'azienda è la sfida più grande. Valorizzare le risorse umane, efficientare i servizi di supporto, ammodernare le tecnologie, gli impianti, gli immobili e, non ultima, l'organizzazione, crediamo siano i migliori mezzi per affrontarla.

Con riferimento alla riorganizzazione, si conferma di assoluto rilievo il tema dell'assistenza territoriale, in fase di trasformazione; è evidente quanto il settore si stia evolvendo, concentrando in esso molte delle innovazioni, a partire dalla normativa nazionale di cui al DM 23 maggio 2022 n. 77 (*“Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”*), nonché quanto definito in seno alla Missione 6 – Salute, componente C1 *“reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale”*.

A tal riguardo, con DGRT n. 1508 del 19/12/2022, la Regione Toscana ha approvato un documento denominato *“La programmazione dell'assistenza territoriale in Toscana in attuazione del Decreto del Ministero della Salute 23 Maggio 2022, n. 77”*, con il quale esplicita nel dettaglio le azioni da intraprendere per realizzare il disposto normativo di cui al DM n. 77/2022.

Alcuni dei modelli organizzativi contemplati nel citato decreto e nella componente C1 del PNRR-Missione 6), in realtà sono già presenti in Regione Toscana e anche nell'Azienda USL Toscana Sud Est, ma non risultano attualmente adeguati a soddisfare gli attuali fabbisogni.

L'ulteriore sviluppo delle reti territoriali già esistenti in Toscana, formate dall'insieme delle strutture, dei servizi, dei professionisti e delle comunità di riferimento e supportate da idonee infrastrutture informative, riguarda la casa come primo luogo di salute e di cura, le Case della Comunità e gli Ospedali di Comunità, messi in rete dalle Centrali Operative Territoriali.

Le azioni di riforma prevedono la definizione di una vera e propria riorganizzazione della sanità territoriale con ulteriori dotazioni strutturali e standard di offerta, coadiuvati dal supporto dell'innovazione digitale, garantendone l'integrazione con le reti ospedaliere e dell'emergenza-urgenza al fine di produrre interventi coordinati.

La qualità complessiva della risposta regionale agli obiettivi del DM 77 deriverà anche dalla capacità di orientare la progettazione degli investimenti finanziati dal PNRR secondo una pianificazione strategica integrata sia a livello regionale che di zona-distretto, tenendo insieme le peculiarità e le differenze nei percorsi, nelle modalità e nei contesti di erogazione delle prestazioni a livello ospedaliero, della sanità territoriale e dei servizi sociali.

Il Direttore Generale
Dr. Antonio D'Urso