

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

STRUTTURA PROPONENTE: U.O.C. Programmazione strategica
OGGETTO: DETERMINAZIONI IN MERITO ALLA CLINICA DI RIABILITAZIONE TOSCANA S.P.A. - ANNO 2025
L' Estensore Pierattelli Sonia
Il Dirigente e il Responsabile del Procedimento, con la sottoscrizione della proposta di delibera, di pari oggetto n. 0001310 del 14/11/2024 <i>Hash pdf (SHA256): 1c593fcf5867efd55af12296720b8edf610914312b7a2eb501a60dde3306b8d</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: Pierattelli Sonia Il Dirigente: Scartoni Giovanni Ulteriori firmatari della proposta:
Il Funzionario addetto al controllo di budget, con il visto della proposta di delibera di pari oggetto n. 0001310 del 14/11/2024 <i>Hash pdf (SHA256): 1c593fcf5867efd55af12296720b8edf610914312b7a2eb501a60dde3306b8d</i>
La Direttrice Amministrativa - Dott.ssa Antonella Valeri
La Direttrice Sanitaria - Dott.ssa Assunta De Luca
La Direttrice dei Servizi Sociali - Dott.ssa Patrizia Castellucci
Il Direttore Generale (Dr. Antonio D'Urso)

STRUTTURE ASSEGNATARIE DEL PRESENTE ATTO:

IL DIRETTORE UOC PROGRAMMAZIONE STRATEGICA

VISTO il D.lgs. 30 dicembre 1992, n° 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'articolo 1 della legge 23 febbraio 1982 n° 421";

VISTA la Legge Regionale 24 febbraio 2005, n° 40 "Disciplina del servizio sanitario regionale" e s.m.i.;

VISTO il D.lgs. 19 agosto 2016, n° 175 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", emanato in attuazione dell'art 18 della Legge 7 agosto 2015, n° 124, come integrato e modificato dal D.Lgs 16 giugno 2017, n° 100 (di seguito T.U.S.P.);

VISTA la deliberazione del Consiglio Regionale della Toscana n° 75 del 23 marzo 1999 con la quale è stata approvata la costituzione della S.p.a. Centro Riabilitazione Terranuova Bracciolini tra la ex Azienda USL 8 ed il Comune di Terranuova Bracciolini, attualmente denominata Clinica Riabilitazione Toscana S.p.a. a seguito della modifica statutaria disposta dall'Assemblea Straordinaria tenutasi il 27 dicembre 2016, alla presenza del Notaio Francesco Cirianni;

RICHIAMATA la deliberazione n° 1375 del 21 dicembre 2016 con cui sono state assunte determinazioni in merito alla sopracitata modifica apportata allo Statuto del Centro di Riabilitazione Terranuova Bracciolini S.p.a. (C.R.T.), in ottemperanza alla disciplina prevista dal Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n° 175;

RICHIAMATA la deliberazione n° 1065 del 18 ottobre 2018 con cui è stato approvato il Regolamento delle attività di indirizzo e controllo delle società partecipate dell'Azienda USL Toscana sud est;

RICORDATO che la Clinica ha assunto la caratteristica di "Società a controllo Pubblico" ai sensi del D.lgs. 175/2016 in quanto è Controllata ai sensi dell'art. 2359 c.c dall' Azienda USL sud est Toscana ed inoltre è partecipata dal Comune di Terranuova Bracciolini;

CONSIDERATO che il Presidente della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. ha provveduto a convocare (prot. CRT S.p.a. n°804 del 18 ottobre 2024, prot. aziendale n° 0252446 del 18 ottobre 2024) per il giorno 27 novembre 2024 alle ore 24,00 (in prima convocazione) e per il giorno 28 novembre 2023 alle ore 15 (in seconda convocazione) l'Assemblea ordinaria della società con il seguente argomento all'ordine del giorno:

- Esame e Approvazione Budget e Relazione previsione Programmatica Esercizio 2025;

DATO ATTO che, ai sensi del D.lgs. 19 agosto 2016, n° 175, art. 19, comma 5 "*le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento...delle società controllate*";

VISTO il parere favorevole espresso dalla Direttrice dell'Area Dipartimentale Bilancio in data 14 novembre 2024 agli atti della UOC Programmazione Strategica, in cui si precisa:

- il budget previsionale anno 2025 è stato redatto con le stesse modalità degli anni precedenti e con il presupposto che l'attività contrattualizzata ed erogata, resti inalterata per la durata degli accordi ed in assenza di modifiche ai tetti economici contrattualizzati con ASL TSE;
- per quanto riguarda i ricavi, questi sono in linea con quanto previsto dall'accordo contrattuale tra ASL TSE e CRT;
- i costi sono stati stimati tenendo conto delle attività previste. CRT osserva che il costo del personale costituisce una delle voci di incremento di costi più consistente a cui si sommano i maggiori costi derivanti dalla incrementata complessità gestionale. Di contro ha comunque previsto la necessità di contenere alcuni oneri attraverso una ottimizzazione delle risorse;
- in conclusione, pur esprimendo una valutazione positiva, si rinnova, anche per l'anno 2025, l'invito a CRT ad un monitoraggio costante degli andamenti dei costi e degli investimenti;

VISTO il parere favorevole espresso dalla Direttrice della UOC Strutture Sanitarie Pubbliche, Private accreditate e Trasporti Sanitari, in data 13 novembre 2024 agli atti della UOC Programmazione Strategica in cui si fa presente che:

- nella Relazione Programmatica, per quanto attiene il "Riepilogo dei servizi erogati", i relativi contenuti sono rispondenti all'Accordo contrattuale vigente, con riferimento all'art. 4 "Prestazioni e Volumi di Attività", compresa, in particolare, la dotazione di posti letto.

- nel Budget previsionale 2025, la voce 1 Ricavi/ vendite è pienamente conforme all'art.6 "Tetti economici" dell'Accordo contrattuale vigente (2024/2026 - DDG 1192/2023);

VISTO il parere favorevole espresso dal Direttore dello Staff della Direzione Sanitaria in data 12

novembre 2023 agli atti della UOC Programmazione Strategica in merito all'attività programmata dalla CRT S.p.a. per l'anno 2025, desumibile dalla "Relazione Programmatica al Bilancio Previsionale del 2024" secondo cui le attività sono in linea con la programmazione sanitaria aziendale e con l'accordo quadro tra AUSL e CRT ed in continuità con quanto effettuato negli anni precedenti;

RITENUTO OPPORTUNO, preso atto di quanto specificato, in previsione della convocazione dell'Assemblea ordinaria della società convocata per il giorno 27 novembre 2024 alle ore 24,00 (in prima convocazione) e per il giorno 28 novembre 2024 alle ore 16,30 (in seconda convocazione), esprimere l'assenso preventivo all'approvazione del Budget e della Relazione della Previsione Programmatica d'esercizio 2025;

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

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

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

DI ESPRIMERE l'assenso dell'Azienda USL Toscana sud est, in qualità di socio di maggioranza, agli obiettivi strategici e gestionali, ivi compresi quelli di carattere economico della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. secondo quanto previsto dall'art. 15 del Regolamento delle attività di indirizzo e controllo delle società partecipate dell'Azienda USL Toscana sud est, approvato con deliberazione n° 1065 del 18 ottobre 2018;

DI APPROVARE conseguentemente il Budget e la Relazione della Previsione programmatica al bilancio d'esercizio 2025 della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. che costituiscono allegati parti integranti e sostanziali del presente atto;

DARE MANDATO al Direttore dello Staff della Direzione Aziendale/UOC Programmazione Strategica, Dott. Giovanni Scartoni, di partecipare all'Assemblea ordinaria dei soci della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. in qualità di Delegato del Rappresentante Legale dell'Azienda Sanitaria USL Toscana sud est;

DI TRASMETTERE il presente atto alla Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a.;

DI TRASMETTERE il presente atto al Direttore dello Staff della Direzione Sanitaria, alla Direttrice dell'Area Dipartimentale Bilancio e alla Direttrice della UOC Strutture Sanitarie Pubbliche, Private accreditate e Trasporti Sanitari;

DI STABILIRE che la deliberazione non comporta oneri aggiuntivi per l'Azienda;

DI PREVEDERE la pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito aziendale del presente atto, in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo 14 marzo 2013 n° 33;

DI DICHIARARE la immediata eseguibilità del presente atto, ai sensi della Legge 24 febbraio 2005 n° 40, art. 42, considerata la necessità di partecipare all'Assemblea ordinaria dei soci della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. nella data di convocazione prevista;

DI DARE ATTO che, ai sensi dell'art. 6 della legge 7 agosto 1990 n° 241 e s.m.i., il responsabile del procedimento è la Dott.ssa Sonia Pierattelli della UOC Programmazione strategica;

Il Direttore
UOC Programmazione strategica
(Dott. Giovanni Scartoni)

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n° 73 del 29 aprile 2022 con cui si nomina il Dott. Antonio D'Urso Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana sud est;

RICHIAMATA la deliberazione 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 della UOC Programmazione strategica avente ad oggetto “Determinazioni in merito alla Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. - anno 2025”;

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

VISTO il parere favorevole della Direttrice Amministrativa e della Direttrice Sanitaria;

DELIBERA

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

DI ESPRIMERE l’assenso dell’Azienda USL Toscana sud est, in qualità di socio di maggioranza, agli obiettivi strategici e gestionali, ivi compresi quelli di carattere economico della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. secondo quanto previsto dall’art. 15 del Regolamento delle attività di indirizzo e controllo delle società partecipate dell’Azienda USL Toscana sud est, approvato con deliberazione n° 1065 del 18 ottobre 2018;

DI APPROVARE conseguentemente il Budget e la Relazione della Previsione programmatica al bilancio d’esercizio 2025 della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. che costituiscono allegati parti integranti e sostanziali del presente atto;

DARE MANDATO al Direttore dello Staff della Direzione Aziendale/UOC Programmazione Strategica, Dott. Giovanni Scartoni, di partecipare all’Assemblea ordinaria dei soci della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. in qualità di Delegato del Rappresentante Legale dell’Azienda Sanitaria USL Toscana sud est;

DI TRASMETTERE il presente atto alla Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a.;

DI TRASMETTERE il presente atto al Direttore dello Staff della Direzione Sanitaria, alla Direttrice dell’Area Dipartimentale Bilancio e alla Direttrice della UOC Strutture Sanitarie Pubbliche, Private accreditate e Trasporti Sanitari;

DI STABILIRE che la deliberazione non comporta oneri aggiuntivi per l’Azienda;

DI PREVEDERE la pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito aziendale del presente atto, in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo 14 marzo 2013 n° 33;

DI DICHIARARE la immediata eseguibilità del presente atto, ai sensi della Legge 24 febbraio 2005 n° 40, art. 42, considerata la necessità di partecipare all’ Assemblea ordinaria dei soci della Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.a. nella data di convocazione prevista;

DI DARE ATTO che, ai sensi dell’art. 6 della legge 7 agosto 1990 n° 241 e s.m.i., il responsabile del procedimento è la Dott.ssa Sonia Pierattelli della UOC Programmazione strategica;

DI INCARICARE la UOC Affari Generali:

- di provvedere alla pubblicazione all’Albo *on line*, ai sensi della Legge 18 giugno 2009 n°69 art. 32, comma 1, consultabile sul sito WEB istituzionale;
- di trasmettere il presente atto, contestualmente alla sua pubblicazione, al Collegio Sindacale, ai sensi della Legge Regionale Toscana 24 febbraio 2005, n° 40 e s.m.i., art. 42, comma 2.

Il Direttore Generale
(Dott. Antonio D’Urso)



PROPOSTA CDA del 15 ottobre 2024

Budget Previsionale 2025

Bilancio al 30/09/2024

A VALORE DELLA PRODUZIONE		BILANCIO AL 30/09/2024		BUDGET PREVISIONALE 2025	
	1) Ricavi/Vendite	€		€	
Ospedalliera					
Codice 56+ codice 75 AUSL TSE				€	12.029.000
codice 56 + 75 RT extra AUSL TSE				€	7.600.000
codice 56 + 75 extra RT				€	350.000
Extra-Ospedalliera AUSL TSE				€	550.000
Ex art.26 Residenziali				€	2.730.000
Ambu ex 26- Adulti				€	350.000
Ambu ex 26- Infanzia				€	-
Ambu ex 25				€	99.000
SUAP				€	-
Extra-Ospedalliera extra AUSL TSE				€	350.000
Ex Art. 26 Residenziale				€	64.000
Ex Art. 26 Semi- Residenziale			€ 234.607	€	180.000
Ex ART. 25 e Ex Art.26 Ambulatoriale				€	200.000
				€	12.473.000
Consulenze					
Contributo c/c impianti				€	64.000
Altro				€	180.000
Prestazioni a pagamento				€	200.000
5) Altri ricavi				€	12.473.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE					
B COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Materie Prime	€ 919.941	€	€ 1.200.000	€	1.200.000
7) Servizi	€ 2.363.765	€	€ 3.000.000	€	3.000.000
8) Godimento beni di terzi	€ 278.526	€	€ 400.000	€	400.000
9) Personale	€ 5.207.052	€	€ 7.000.000	€	7.000.000
10) Ammortamenti	€ 343.759	€	€ 500.000	€	500.000
11) Valutazione Rimanenze	€ 13.280	€	€ 20.000	€	20.000
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€	€ 150.000	€	150.000
14) Oneri diversi di Gestione	€ 149.057	€	€ 100.000	€	100.000
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 9.295.374	€	€ 12.370.000	€	12.370.000
DIFFERENZA A-B	-€ 186.705	€	€ 103.000	€	103.000
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
16 Altri Proventi Finanziari	€ 42.319	€	€ -	€	-
17 Interessi ed altri oneri Finanziari	-€ 38.287	€	-€ 81.150	€	81.150
RISULTATO ANTE-IMPOSTE	-€ 182.673	€	€ 21.850	€	21.850
22) imposte sul reddito- IRAP/IRES	€ -	€	€ 45.000	€	45.000
23) Utile o perdita d'esercizio	€ -	€	€ 66.850	€	66.850

CLINICA DI RIABILITAZIONE TOSCANA SpA
 Presidente *[Signature]*

Clinica di Riabilitazione Toscana Spa

Relazione Programmatica al Budget Previsionale 2025

CdA 15 ottobre 2024



Premessa

Gentili azionisti,

il presente documento declina le strategie aziendali inerenti all'esercizio 2025.

La Clinica di Riabilitazione Toscana S.p.A., ex "Centro Riabilitazione Terranuova Bracciolini S.p.A.", è stata costituita il 15 luglio 1999. I soci costituenti, in forza della Delibera n. 75 del Consiglio Regionale della Toscana del 23 marzo 1999, sono stati la USL 8 di Arezzo ed il Comune di Terranuova Bracciolini. Successivamente la compagine azionaria ha subito modificazioni senza modificare il ruolo di controllo da parte dell'Azienda USL TSE.

Lo scorso 15 luglio ha rappresentato un importante traguardo: 25 anni dalla sua costituzione ed è stata un'occasione di analisi ed approfondimento della sua funzionalità nel contesto del Servizio Sanitario Regionale Toscano in cui è inserita a pieno titolo tra le aziende Sanitarie in quanto la sua funzione è disciplinata dalla L.R.T. n. 40, all'art. 34 del Titolo IV, Capo I - Aziende sanitarie e più in generale nel contesto della Riabilitazione Toscana e Nazionale. Due importantissimi studi sono stati presentati e discussi nell'ambito di questa occasione.

È emerso con forza come la Clinica sia un attore fondamentale dei percorsi riabilitativi regionali in quanto "soggetto di diritto privato a controllo pubblico" derivante dalla sperimentazione gestionale ai sensi dell'art. 9-bis d.lgs. 502/92 e s.m.i., la cui forma societaria attivata è quella regolamentata della legge RT n. 40/2005 all'Art. 34 - Sperimentazioni gestionali.

Questa ricorrenza è infatti servita a verificare le attività riabilitative Regionali e declinare gli elementi di sviluppo e di miglioramento di una disciplina ancora cenerentola del sistema. In particolare, l'avvio della nuova frontiera nella riabilitazione alla luce dell'accordo sancito dalla Conferenza permanente tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome, del 4 agosto 2021 e recepito dalla Regione Toscana con delibera 112 del 13/02/2023.

Le considerazioni contenute in questo documento di programmazione sono diretta conseguenza della contrattualistica formalizzata con la AUSL TSE inerente al triennio di riferimento 2024-2026.

A seguito di tale rinnovo contrattuale si è proceduto anche all'aggiornamento della visione prospettica 2025-2029 che oggi viene portata alla vostra attenzione.

Il blocco delle tariffe al 2012, il rinnovo del CCNL non coperto finanziariamente dalla Regione come previsto (per il 50%), la forte inflazione intervenuta tra il 2012 ed il 2024, pari al 23,20 %, i necessari aggiornamenti tecnologici, scientifici e normativi che hanno un forte impatto sui costi aziendali, nonché l'emergenza continua inerente la gestione delle infezioni ormai strutturali nei percorsi ospedalieri di provenienza, costringono ad una forte assunzione di consapevolezza anche da parte della compagine societaria. Il perdurare di un blocco delle tariffe costringerà, malgrado ogni sforzo, un ridimensionamento della qualità dell'offerta dei servizi pena, la mancata chiusura senza perdite del conto economico di esercizio.

**CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA**
Presidente

www.clinicariabilitazione.terranuova.it



La strategia in corso, di ampliare il bacino di servizio per ottimizzare l'organizzazione e la reputazione della Clinica al fine di aprire, con sempre maggior determinazione ai servizi non coperti dal SSN e pertanto a carico del cittadino è un percorso certo ma estremamente lento in quanto risulta integrativo alla missione principale, quella che rappresenta il vero obiettivo, quello di dare risposte al sistema sanitario in maniera integrata e sincrona con i percorsi post-acuti ed, in primis, con una risposta adeguata al fabbisogno distrettuale del Valdarno aretino.

L'esercizio 2025 rappresenterà un anno di passaggio. Infatti, ormai anche a livello nazionale, dopo la situazione verificatosi a Roma con la crisi della Fondazione IRCSS Santa Lucia, si discute sulla necessità di adeguamento delle tariffe ospedaliere. Fino a tale momento sarà necessaria una condotta prudentiale, tesa alla massima ottimizzazione ed in grado di traguardare un obiettivo elementare quanto altrettanto straordinario di mantenere un equilibrio economico indispensabile per la prosecuzione delle attività e degli investimenti programmati.

L'atto assunto dal Consiglio Regionale della Toscana il 3 ottobre scorso, ovvero il "Contributo al Comune di Terranuova Bracciolini per interventi di sistemazione della viabilità di accesso a strutture sanitarie e alloggi di edilizia residenziale pubblica" che riguarda la viabilità di accesso alla sede della Clinica di Terranuova Bracciolini, induce ad un atteggiamento ottimistico riguardo la consapevolezza e l'attenzione che il mondo istituzionale rivolge alla nostra struttura.

Il percorso attivato dalla Regione Toscana con il nostro azionista di controllo riguardo la conclusione della fase di sperimentazione è altresì, un importante passo

verso un integrale inserimento nel ciclo sanitario regionale ed utile a superare quei pregiudizi che, molte volte, accompagnano i temi correlati alla gestione ordinaria della società.

Il 2025 sarà pertanto un anno fondamentale per traguardare, strategicamente, il posizionamento dell'azienda anche verso un diverso atteggiamento nei confronti del territorio del Valdarno.

Ovviamente le attività di cura e di ricerca continuano ad essere i punti di forza più significativi ormai consolidati.

La Clinica ha iniziato ad affrontare, nel corso del 2024, una riorganizzazione dei setting per renderli più aderenti alle necessità organizzative del contesto dell'Azienda AUSL TSE. In particolare, attraverso una organizzazione orientata verso l'intensità di cura, dedicando, a tutti i percorsi del paziente, dalla fase di arrivo a quella di uscita, una rafforzata attenzione ed una accresciuta personalizzazione.

La presa in carico del paziente è ormai a trecentosessanta gradi, dagli aspetti relativi alla necessità dell'Amministratore di Sostegno, al rapporto con le Terapie Intensive, alla sinergia con ACOT. Tutte azioni che possono essere oggetto di miglioramento ma che vedono, pur nella loro complessità, una volontà di governo matura e, sostanzialmente efficace. Obiettivo del 2025 è sicuramente quello di dare collante ad una presa in carico integrale del paziente, di concerto con le strutture ospedaliere di provenienza e distrettuali di arrivo del paziente.

**CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA
Presidente**





L'importante e qualificata attività di Ricerca, che vede la partecipazione della Clinica ad importanti Progetti caratterizza e rende la Clinica un interlocutore affidabile anche in questo settore. L'autorevolezza e la reputazione della Direzione Scientifica e della relativa organizzazione garantisce la continuità necessaria nella prosecuzione dei programmi attivati.

L'ormai consolidato ruolo nel sistema della didattica che affianca ormai da alcuni anni l'Università Bicocca di Milano, ha portato a completamento il ciclo degli Specializzandi in Neuropsicologia, attraverso l'integrale finanziamento del ciclo di studi da parte della CRT. Questo elemento ha permesso di partecipare attivamente allo sviluppo didattico di questo settore.

È comunque opportuno segnalare che il ruolo svolto quale Struttura di Supporto didattico alla Scuola di Specializzazione in Medicina Fisica e Riabilitativa dell'Università di Pisa si è ulteriormente consolidato.

Quest'azione non è alternativa ma propedeutica al progetto di concretizzare, presso la stessa UNI.SI. la Specializzazione in Medicina Fisica e Riabilitativa, in quanto la sua mancanza assegna al territorio dell'Azienda AUSL TSE, indirettamente ma con effetti negativi apprezzabili, a questa disciplina un ruolo subalterno.

La sottoscrizione dell'Accordo di Programma con il Comune di Terranuova Bracciolini e con la AUSL TSE, teso alla realizzazione della Casa di Comunità di Terranuova Bracciolini in continuità con la nostra struttura riabilitativa, è in fase operativa rafforzando il ruolo del polo sanitario Terranovese. Nel corso del 2025,

pertanto sarà dato seguito a tutti gli atti necessari per dare continuità alla funzionalità dell'intervento definendo tutte le azioni correlate e stipulando gli eventuali atti necessari tesi ad allineare, sulla base delle precedenti decisioni assembleari, le varie scadenze, comprese quelle relative al contratto di locazione tra la AUSL TSE e la FGS ETS che costituisce l'elemento essenziale di continuità dei servizi erogabili.

Nel contesto di questa strategia l'opportunità dell'apertura del servizio nel comune di Arezzo si è rivelata positiva ed il 2025 sarà un anno di conferma dell'attività e della sua strategica individuazione.

Con l'inizio del 2025 sarà inoltre attivato il nuovo investimento effettuato a San Giovanni Valdarno con l'obiettivo specifico di rafforzare le attività a favore dell'età evolutiva che, come in molte altre realtà, anche nel Valdarno vedono un ruolo sempre più significativo di risposte esterne a quelle erogate dal SSN.

È doveroso rappresentare e sottolineare che, in questi anni, il patrimonio aziendale si è rafforzato ed ha avuto un incremento, nel corso dell'ultimo quinquennio di oltre il 70%.

Anche la capacità di effettuare investimenti significativi (dalla sua nascita sono stati effettuati investimenti per circa €11.000.000,00) sta caratterizzando la CRT quale soggetto strategico anche per il contributo attrattivo di risorse verso la sanità della AUSL TSE in generale e più in particolare del Valdarno Aretino.

Il perdurare del blocco delle tariffe imporrà, dal 2025, una revisione della politica del turn-over adeguando la pianta organica all'effettiva sostenibilità residua a seguito dei

costi sopravvenuti e non remunerati quali, esemplificativamente e non esaustivamente, quelli inerenti il costo del personale, il nuovo tariffario per le trasfusioni, i trasporti, il necessario uso di antibiotici ad elevato costo, i costi energetici, i nuovi costi legati ai sopravvenuti adempimenti amministrativi (ESG, etc.) nonché gli aumenti legati all'inflazione ed alla revisione prezzi riconosciuta ai terzi direttamente da ESTAR.

Riepilogo dei servizi erogati

La CRT è una struttura di riabilitazione interamente accreditata e dotata di 74 posti letto ospedalieri per pazienti con disabilità conseguente a patologia neurologica, ortopedica e cardiologica, organizzata secondo il criterio dell'intensità di cura.

L'attività è suddivisa tra:

Ospedaliera:

Codice 75 - Unità di Riabilitazione per gravi cerebrolesioni acquisite (47 posti letto)

Codice 56 - Unità di riabilitazione intensiva ospedaliera (25 posti letto)

Extra Ospedaliera:

Riabilitazione intensiva extra-ospedaliera a ciclo continuo (regime di degenza 14 pl)

Riabilitazione intensiva extra-ospedaliera a ciclo diurno (regime diurno)

SUAP (8 posti letto)

Trattamenti Ambulatoriali Ex Art.26

Trattamenti Ambulatoriali Ex Art.25

Trattamenti riabilitativi domiciliari

Servizio di Neuropsicologia Riabilitativa

Ambulatorio Medico Riabilitativo

DSAp

Sede operative:

Sede principale presso Ospedale Santa Maria alla Gruccia- Montevarchi (AR)

Sedi distaccate per attività ambulatoriali:

- San Giovanni Valdarno
- Terranuova Bracciolini
- Arezzo

Azionisti

La Clinica di Riabilitazione Toscana Spa (CRT), è una società per azioni a controllo pubblico con ripartizione delle proprietà fra soggetti pubblici e privati.

59% Azienda USL Toscana Sud Est

SOGGETTO PUBBLICO

17% Comune di Terranuova Bracciolini

SOGGETTO PUBBLICO



5% A.O. Universitaria Senese

SOGGETTO PUBBLICO

19% Istituti Clinici Maugeri S.B. S.p.A.

SOGGETTO PRIVATO

Bilancio Sociale: la nostra trasparenza verso gli stakeholder

La Clinica ha iniziato, nel 2017, il percorso della rendicontazione sociale, quale strumento idoneo a rendicontare le proprie attività e quale strumento utile per confrontarsi con tutti i soggetti Istituzionali nonché di tutti gli altri portatori d'interesse collegati all'intera area territoriale di riferimento. Con il Bilancio Sociale 2023 è iniziato anche il percorso verso un approccio rinnovato nei confronti della sostenibilità. Con riferimento all'esercizio in corso (2024) è possibile analizzare e consolidare una reportistica di rendicontazione che porti alla realizzazione del Bilancio di Sostenibilità, in base ai nuovi parametri in visione ESG.

Investimenti

La Clinica ha proseguito, senza soluzione di continuità, gli investimenti finalizzati al miglioramento tecnologico e funzionale dei propri processi.

Infatti, tutti i reparti di degenza sono oggi in grado di accogliere i malati nella fase post-acuta con le migliori condizioni assistenziali.

La strategia individuata nel corso del 2024 e di seguito riportata per correttezza amministrativa costituirà la linea conduttrice per la gestione della Clinica anche nel corso del 2025.

**CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA
Presidente**

“La riorganizzazione in corso del reparto di Neuroriabilitazione con l’attrezzaggio di un’area dedicata alle attività di accoglienza precoce dai reparti intensivi ha permesso di accelerare quella fase di accoglienza del paziente caratterizzata da una presa in carico precoce quale risposta clinica alle necessità dei moderni percorsi clinici.

I nuovi investimenti, effettuati per dare risposte organizzative e cliniche nonostante il perdurare della carenza di spazi, hanno permesso di sfruttare ancora meglio quelli disponibili che, per ovvie ragioni di governo della sicurezza, hanno subito delle modifiche organizzative sostanziali che sono sorrette dalla nuova visione ereditata da questa esperienza pandemica.

Più camere singole ed organizzate in coorti. Mantenendo inalterata l’organizzazione riabilitativa che vede la nostra Clinica uno dei luoghi dove vi è la possibilità di affrontare la fase riabilitativa all’interno degli stessi reparti in cui vengono erogate le cure mediche necessarie.

Il tema degli spazi è rimasto comunque centrale in questi anni perché le nuove esigenze organizzative ne limitano sicuramente l’utilizzo ed anche le eventuali nuove prospettive di attività sono strettamente collegate alla possibilità di usufruire di spazi meglio distribuiti ed organizzati.

Il piano di riorganizzazione prevede innanzi tutto la realizzazione di un nuovo Presidio Territoriale da dedicare ad attività extraospedaliere infanzia/adulti nel Comune di San Giovanni Valdarno ed all’acquisto di nuovi immobili idonei ad ampliare la proprietà e le attività esistenti nel Comune di Terranuova Bracciolini.

**CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA
Presidente**



www.centriorehabilitazione.toscana.it

Le attività complessivamente erogate dalla Clinica necessitano, infatti, di una completa riorganizzazione degli spazi dedicati a causa di molteplici motivazioni:

- *Le modifiche igieniche-organizzative degli spazi a seguito dell'esperienza legata all'emergenza COVID ed alle crescenti necessità correlate alla gestione delle infezioni farmaco-resistenti;*
- *Nuove esigenze organizzative correlate all'accordo Stato-Regioni del 4 agosto 2022;*
- *All'ampliamento delle attività extra-ospedaliere;*
- *Alla riorganizzazione dei setting di Ortopedia della AUSL TSE;*
- *Allo sviluppo dell'attività di Ricerca e didattica.*

A tale scopo è opportuno procedere attraverso passi concreti organizzativi tesi a favorire la concentrazione, presso il Presidio Ospedaliero della Gruccia (P02) del Valdarno, delle attività Ospedaliere e di Ricerca.

Questo obiettivo sarà più facilmente raggiungibile attraverso lo sviluppo e/o lo spostamento, nei presidi territoriali l'attività Extraospedaliera attraverso l'individuazione e strutturazione di nuovi presidi alla stessa dedicati al fine di realizzare, quanto più possibile, attività di prossimità verso i cittadini residenti che non necessitano di ospedalizzazione. Il primo passo fatto ad Arezzo conferma questa necessità e la bontà di questa impostazione.”

Nel corso del 2025 proseguiranno inoltre, senza soluzione di continuità, gli investimenti tecnologici legati all'IT ed in particolare all'implementazione della Cartella Clinica Informatizzata per la cui implementazione è stato necessario superare la precedente infrastruttura attraverso la realizzazione di una

completamente nuova, in grado di interconnettersi con la tecnologia sanitaria di cui disponiamo o di cui potremo disporre.

L'investimento è propedeutico e funzionale anche alle nuove necessità di dare risposta alle esigenze di continuità assistenziale verso i pazienti, direttamente nel territorio (incluso la cronicità), attraverso Tele Riabilitazione ed altre forme di servizi sociosanitari.

Il consolidamento del percorso di Neuropsicologia, anche attraverso il riconoscimento formale da parte dell'Ente certificatore la qualità, pone la CRT nell'ambito di quei pochi soggetti, in Italia, che hanno strutturato, strategicamente, questo servizio anche se permangono le difficoltà di aprire ulteriormente ai pazienti le prestazioni erogabili per il forte impegno rivolta ai pazienti ospedalizzati.

L'attivazione del nuovo presidio di San Giovanni Valdarno permetterà di lasciare i locali attualmente utilizzati in locazione quanto meno a far data dal mese di settembre 2025. Locali per i quali è già stata data formale disdetta.

Personale

È proseguita, negli ultimi anni, una impegnativa gestione del personale a causa della generale mancanza dal mercato delle figure sanitarie indispensabili a gestire i nostri reparti ospedalieri. L'elevato turn-over ha indotto una fase di instabilità dovuta all'uscita di personale altamente formato in modo repentino ed al successivo ingresso, graduale, di personale senza competenze specifiche dei reparti neuro riabilitativi.

I costi del personale, a seguito del rinnovo contrattuale avvenuto nel 2020, dopo 12 anni, del Contratto di Lavoro del Comparto, hanno subito un incremento molto significativo ed impattante nel bilancio di esercizio. Di contro il sistema di remunerazione tariffario è fermo al 2012.

Nonostante che il rinnovo del CCNL abbia previsto, a livello di conferenza Stato-Regioni, la copertura reale del 50% dell'incremento tabellare (o con maggiori tetti economici e/o con adeguamento tariffario), la Regione Toscana non ha provveduto alla copertura dei maggiori costi.

L'impatto incrementale nel costo del personale rimane pertanto l'elemento più significativo degli ultimi anni in quanto l'incremento dei costi dei contratti collettivi non è stato controbilanciato da adeguamenti tariffari e/o contributi specifici e questo ha prodotto, semplicemente, e senza possibilità di intervento se non a prezzo della minor qualità della prestazione sanitaria, uno spostamento significativo nell'organizzazione e nel peso delle singole voci di costo verso un peso percentuale del costo del personale incrementato tout-court.

Ricerca

L'anno 2025 continuerà ad essere caratterizzato per il consolidamento dell'attività di ricerca.

Specialmente a seguito del riconoscimento, da parte del Consiglio Regionale Toscano, della CRT spa, quale soggetto da promuovere verso questa direzione (Stati Generali della Salute in Toscana-2022).

E' opportuno qui richiamare, con riferimento all'attività di Ricerca le conclusioni degli Stati Generali della Salute in Toscana del giugno 2022 a cura della Terza Commissione del Consiglio Regionale della Toscana (Tutela della salute – Politiche sociali e del terzo settore – Edilizia Ospedaliera – Politiche per la casa- Sanità animale e veterinaria – Attività di prevenzione – Emigrazione e immigrazione – Sport).

Precisamente al punto 5) in materia di RICERCA ed INNOVAZIONE, impegna la Giunta Regionale, *“a rafforzare tutti quei soggetti con funzioni di ricerca del Servizio Sanitario Regionale, come è il caso della o della Clinica Riabilitazione Toscana (CRT),al fine di compiere un salto di qualità sul fronte sempre più strategico della ricerca scientifica;”*

Altrettanto significativa è la certificazione di qualità ottenuta riguardo la “Progettazione ed erogazione di eventi formativi accreditati ECM e non” in quanto attività strettamente correlata a quella di ricerca a cui si affianca sinergicamente e funzionalmente.

Accordo Quadro CRT – AUSL T SE ed atti conseguenti

L'attività della Clinica è fondamentalmente regolata da due documenti che rappresentano gli elementi strategici delle azioni e del loro sviluppo.

La Convenzione Quadro fra l'Azienda USL Toscana Sud Est e la Clinica Riabilitazione Toscana S.p.A. per la regolazione dei rispettivi rapporti nella sperimentazione gestionale nel settore della Riabilitazione per il quinquennio 2021-2025.



Con tale accordo, oltre alla definizione degli obiettivi d'integrazione sanitaria utili all'erogazione delle prestazioni riabilitative da parte della Clinica in regime d'impresa (con relativa assunzione del rischio) identifica gli impegni dell'Azienda USL TSE per la messa a disposizione dei locali, della gestione delle parti e dei servizi condominiali, nonché dei servizi alberghieri e logistici in appalto a terzi (ristorazione, pulizie, lavanderia...) e gli impegni della CRT Spa, quale soggetto individuato e costituito come Centro di riferimento per l'attività di recupero e di riabilitazione funzionale dell'ASL Toscana Sud Est, di provvedere in piena autonomia di impresa alla diretta gestione del Servizio di Riabilitazione Ospedaliera ed Extra-Ospedaliera oggetto di specifica convenzione. Sono inoltre definiti i servizi sanitari resi dalla AUSL TSE alla CRT nonché la gestione delle emergenze e della sicurezza. Perciò, come si rileva facilmente, gli elementi indispensabili per mantenere l'Autorizzazione Sanitaria e l'Accreditamento Istituzionale che sono alla base della possibilità di mantenere in esercizio l'attività si sono perfezionati.

Il **Contratto di Servizio 2024-2026** correlato al mantenimento dell'Accreditamento Istituzionale. Esso permette di dare concretezza anche al presente Budget preventivo in quanto contiene i contenuti economici sottostanti per quanto riguarda i potenziali Ricavi di base di cui al Conto Economico da cui discendono tutti gli altri elementi.

Il Budget 2025 è organizzato attraverso l'individuazione delle attività strutturate e organizzate sia in termini di centri costo sia di centri di ricavo effettuando una ripartizione tra le:

- ▣ a. Attività Ospedaliera
- ▣ b. Attività Extra-Ospedaliera

Questa modalità ci permette di entrare meglio nelle specificità delle varie attività e delle risorse che necessitano sia in termini di personale che di beni di consumo e servizi.

Il presente Budget si basa nel presupposto che l'attività, sia contrattualizzata e sia erogata, rimanga inalterata e pertanto in assenza di modifiche ai tetti contrattualizzati di attività.

RICAVI 2025

Attività Ospedaliera

I ricavi dell'attività ospedaliera previsti per l'anno 2025 tengono conto delle attività contrattualizzate e dello svolgimento delle attività nel corso del 2024.

Ciò permetterà di consolidare l'obiettivo di mantenimento della media di occupazione dei posti letto assestata in circa 70/72 posti letto per i codici ospedalieri per un totale ricavi attesi per l'anno 2025 di euro 8.500.000,00.

Attività extra-Ospedaliera

Per le attività extra ospedaliere si è ipotizzato di mantenere un ricavo totale di euro 3.179.000,00. Questa ipotesi tiene conto dell'attività di Chirurgia Ortopedica

Programmata all'interno dell'Ospedale della Gruccia. Ciò comporterà una stratificazione dei fabbisogni verso i pazienti residenti nel Valdarno e di Arezzo e per le attività extra ospedaliera nei confronti dell'Asl Centro.

Prestazioni verso Presidio Ospedaliero

Si è ipotizzato un ricavo massimo pari ad euro 350.000,00, essendo anche questa attività soggetta a tetto economico.

Altri ricavi

Nella voce altri ricavi si è considerato il contributo conto impianti per euro 64.000,00 per il finanziamento Regionale dei lavori di Ristrutturazione del Presidio di Terranuova Bracciolini.

Anche a seguito di recenti azioni prodromiche ad una maggiore risposta di tipo solvente si è programmato un sostanziale incremento della voce dei Ricavi dovuti ad attività privata che dovrebbe attestarsi su un livello di attività coerente con quello degli anni precedenti e precisamente pari a 200.000,00 euro.

COSTI 2025

Rinnovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro

L'impatto per il rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro continua ad essere una delle voci di incremento di costo più consistente dell'ultimo triennio senza che possano essere strutturare strategie organizzative e/o funzionali adeguate alla relativa compensazione economica.

Contrariamente agli impegni presi a livello di Conferenza Stato Regioni, molte Regioni Italiane e tra esse la Regione Toscana, non hanno confermato la copertura del 50% dell'incremento del costo contrattuale, pertanto, questo rimane un vulnus non risolto.

I costi diretti ed indiretti di impatto rilevati ammontano a circa 3.000,00 euro anno per il Comparto e intorno a 6.000,00 euro anno per i Medici. Complessivamente, hanno comportato un maggior costo, inserito nel presente Budget, fin dal 2021, pari a circa 600.000,00 €/anno e che vedrà quindi confermato l'andamento crescente del costo del personale prospettico del 2024, per il 2025.

Onerosità gestionale

Vengono adeguati i maggiori oneri dovuti alla incrementata complessità gestionale a seguito del susseguirsi costante della necessità di effettuare adempimenti sostanziali, sia direttivi, sia di natura rendicontale sia sostanziali di tipo amministrativo specificatamente introdotti per le società a Controllo Pubblico. Ciò ha comportato principalmente l'esigenza di integrare l'organico con un'ulteriore figura dirigenziale utile, tra l'altro, a garantire sia l'articolazione delle responsabilità e la loro possibile alternanza con personale esterno, nei ruoli relativi alle incombenze Datoriali e relazioni istituzionali.

Direzione Generale, Clinica, Sanitaria e Scientifica

Si prevede la necessità di contenere gli oneri dedicati alla Dotazione squisitamente Direzionale della Clinica attraverso una ottimizzazione delle risorse. In particolare, un calo complessivo dei costi del 30% articolata tra le varie figure.

MACRO VOCI DI COSTO 2025

<u>Materie Prime</u>	€ 1.200.000,00
<u>Servizi</u>	€ 3.000.000,00
<u>Godimento beni di terzi</u>	€ 400.000,00
<u>Personale</u>	€ 7.000.000,00
<u>Ammortamenti</u>	€ 500.000,00
<u>Variatione Rimanenze</u>	€ 20.000,00
<u>Accantonamenti per rischi</u>	€ 150.000,00
<u>Oneri diversi di Gestione</u>	€ 100.000,00

SITUAZIONE FINANZIARIA

L'andamento finanziario evidenzia un'adeguata disponibilità finanziaria ormai costante per effetto delle operazioni effettuate a inizio 2016 e adeguate, anche nel medio periodo, alle necessità degli investimenti per effetto dei mutui chirografari accesi e in parte destinati ai prossimi investimenti.

**CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA
Presidente**



Vengono aggiornate le previsioni riguardo agli investimenti programmati per un totale, nel quinquennio 2025-2029 di €. 2.775.000,00.

Gli investimenti programmati sono sostenibili e idonei a mantenere un livello tecnologico e patrimoniale efficiente ed a superare le eventuali criticità legate all'obsolescenza delle attrezzature. Inoltre, gli investimenti di tipo immobiliare sia nel Comune di Terranuova Bracciolini e sia nel Comune di San Giovanni Valdarno sono coerenti con le deliberazioni assunte e con le prospettive correlate ad una maggior integrazione ospedale-territorio, rendendo concreta la visione strategica che vede, prospetticamente, nei servizi territoriali, una delle risposte efficienti e funzionali alle necessità sanitarie della popolazione.

SITUAZIONE PROSPETTICA ANNI 2025-2029

L'analisi sottostante con i Prospetti allegati, tiene conto di alcune ipotesi che condizionano fortemente le risultanze ipotizzate.

Innanzitutto, che la Clinica possa operare in continuità autorizzativa, di accreditamento e contrattuale. Ovvero non vi siano modifiche nell'attuale strutturazione organizzativa tali da mettere in discussione le modalità operative e le articolazioni della produzione tra Ospedaliera ed Extra-Ospedaliera. Vi sia inoltre continuità di possibilità produttiva dal punto di vista economico (tetto economico di produzione costante).

CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA
Presidente

Che vi sia continuità finanziaria nella riscossione della produzione.

Che vi sia costanza nei costi di locazione passiva e che le attività di Ricerca assorbano con costante continuità le risorse.

Montevarchi, 15/10/2024

*La Presidente
del Consiglio di Amministrazione*





Allegati:

Conto economico e Patrimoniale prospettico quinquennio 2025-2029

Piano Investimenti 2025-2029

**CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA
Presidente**



Conto Economico e Patrimoniale prospettico quinquennio 2025-2029

Stato Patrimoniale Prospettico 2025-2029

	2025	2026	2027	2028	2029
ATTIVITA'					
A) CREDITI V/SOCI	- €	- €	- €	- €	- €
B) IMMOBILIZZAZIONI	7.715.582,00 €	7.794.212,00 €	7.517.242,00 €	7.200.272,00 €	6.878.302,00 €
C) ATTIVO CIRCOLANTE	7.521.719,10 €	7.639.259,10 €	7.744.599,10 €	8.558.439,10 €	8.678.439,10 €
D) RATEI E RISCONTI	29.071,00 €	19.071,00 €	12.071,00 €	7.071,00 €	10.071,00 €
TOTALE ATTIVO	15.266.372,10 €	15.452.542,10 €	15.273.912,10 €	15.765.782,10 €	15.566.812,10 €
	- €	- €	- €	- €	- €
PASSIVITA'					
A) PATRIMONIO NETTO	4.574.832,82 €	4.596.240,80 €	4.626.405,25 €	4.665.714,19 €	4.713.374,92 €
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.702.995,00 €	1.852.995,00 €	2.002.995,00 €	2.152.995,00 €	2.302.995,00 €
C) FONDO TFR	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
D) DEBITI	3.900.000,00 €	3.750.000,00 €	3.500.000,00 €	3.600.000,00 €	3.600.000,00 €
E) RATEI E RISCONTI	1.850.849,00 €	1.730.849,00 €	1.610.849,00 €	1.490.849,00 €	1.370.849,00 €
TOTALE PASSIVO	15.266.372,10 €	15.452.542,10 €	15.273.912,10 €	15.765.782,10 €	15.566.812,10 €
Check Totale Attivo uguale Totale passivo	- €	- €	- €	- €	- €
	15.349,82 €	21.407,98 €	30.164,45 €	39.308,94 €	47.660,73 €

Immobilizzazioni: incremento come da Piano Degli investimenti al netto dei Fondi Ammortamento.

Patrimonio Netto: incremento annuale per Utile Netto Previsionale come da Conto Economico Prospettico 2025-2029

Debiti: Mutui/finanziamenti ipotizzati sulla base dei piani di ammortamento mutui attivi al 30/09/2024

Ratei e Risconti: decremento per quota competenza del risconto passivo su Contributo c/Impianti

CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA
Presidente



Conto Economico e Patrimoniale Prospettico quinquennio 2025-2029

Conto Economico Prospettico 2025-2029

2025 2026 2027 2028 2029

	2025	2026	2027	2028	2029
A VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 12.029.000,00	€ 12.029.000,00	€ 12.829.000,00	€ 12.829.000,00	€ 12.829.000,00
1) Ricavi Vendite	€ 64.000,00	€ 64.000,00	€ 64.000,00	€ 64.000,00	€ 64.000,00
5) Altri ricavi	€ 180.000,00	€ 180.000,00	€ 180.000,00	€ 180.000,00	€ 180.000,00
Contributo c/c Impianti	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Altro	€ 12.473.000,00	€ 12.473.000,00	€ 13.273.000,00	€ 13.273.000,00	€ 13.273.000,00
Prestazioni a pagamento					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 12.029.000,00	€ 12.029.000,00	€ 12.829.000,00	€ 12.829.000,00	€ 12.829.000,00
B COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.300.000,00	€ 1.300.000,00	€ 1.300.000,00
6) Materie Prime	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.200.000,00	€ 3.200.000,00	€ 3.200.000,00
7) Servizi	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00
8) Godimento beni di terzi	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ 7.300.000,00	€ 7.300.000,00	€ 7.300.000,00
9) Personale***	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00
10) Ammortamenti	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
11) Variazione Rimanenze	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
12) Accantonamenti per rischi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
14) Oneri diversi di Gestione	€ 12.370.000,00	€ 12.370.000,00	€ 13.170.000,00	€ 13.170.000,00	€ 13.170.000,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 103.000,00	€ 103.000,00	€ 103.000,00	€ 103.000,00	€ 103.000,00
DIFFERENZA A-B	€ 11.829.000,00	€ 11.829.000,00	€ 11.529.000,00	€ 11.529.000,00	€ 11.529.000,00
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
16) Interessi e proventi finanziari	€ 81.150,18	€ 71.592,02	€ 57.835,55	€ 45.691,06	€ 33.339,27
17) Interessi ed altri oneri finanziari	€ 21.849,82	€ 31.407,98	€ 45.164,45	€ 57.308,94	€ 69.660,73
RISULTATO ANTE-IMPOSTE	€ 6.500,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 18.000,00	€ 22.000,00
22) Imposte sul reddito- IRAP//RES	€ 15.349,82	€ 21.407,98	€ 30.164,45	€ 39.308,94	€ 47.660,73
23) Utile o perdita d'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA Spa

Presidente



Aggiornamento CDA 15 ottobre 2024

Piano degli Investimenti 2025-2029

Tipologia Investimento

	2025	2026	2027	2028	2029	TOTALE
Macchine Eleftromedicali e attrezzature	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	350.000,00
Collegamento PNRR	350.000,00	350.000,00	20.000,00	-	-	720.000,00
Attrezzature e Arredi Presidio Terranuova B.nI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100.000,00
Ampliamento Presidio Terranuova B.nI	150.000,00	-	-	-	-	150.000,00
Nuovo Presidio Arezzo (Migliorie su Locali di terzi)	10.000,00	15.000,00	-	-	-	25.000,00
Nuovo Presidio San Giovanni V.no	300.000,00	20.000,00	20.000,00	-	-	340.000,00
Attività di Ricerca & Sviluppo	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	750.000,00
IT e digitalizzazione	100.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	340.000,00
TOTALE	€ 1.150.000,00	€ 685.000,00	€ 340.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 2.775.000,00

CLINICA DI RIABILITAZIONE
TOSCANA SpA
Presidente