

REGIONE TOSCANA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CAREGGI  
Sede Legale Largo Brambilla n. 3 – 50134 Firenze

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

<b>Numero della Deliberazione</b>	400
<b>Data della Deliberazione</b>	07-07-2023
<b>Oggetto della Deliberazione</b>	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2023-2025

<b>Struttura Proponente</b>	CONTABILITA` GENERALE E FINANZA
<b>Direttore della Struttura</b>	CARRADORI SILVIA
<b>Responsabile del procedimento</b>	BARBANTI CLAUDIA

<b>Immediata Esecutività</b>	NO
------------------------------	----

## II DIRETTORE UOC Contabilità Generale e Finanza Dr.ssa Silvia Carradori

**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 smi;

**Vista** la Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n.40 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e smi;

**Preso atto** che il responsabile del procedimento, ai sensi della Legge 7 Agosto 1990 n° 241 e smi, art. 6 è la dr.ssa Claudia Barbanti appartenente alla UOC Contabilità Generale e Finanza

Visti:

- la L.R.T. 24/02/2005 n. 40 e successive modifiche ed integrazioni concernente il riordino delle norme per l’organizzazione del Servizio Sanitario Regionale, che dispone l’adozione da parte del Direttore Generale del Bilancio pluriennale di previsione (art. 120) e del Bilancio preventivo economico annuale (art. 121);
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successivi decreti ministeriali di attuazione;
- la deliberazione della Giunta Regionale n. 1343 del 20/12/2004, relativa all’approvazione delle disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana ed il successivo Decreto Regionale n. 9600/2023;

Considerata la nota della Regione Toscana – Direzione “Sanità, Welfare e Coesione Sociale” – Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R.” prot. AOOGR/0164523\_2023-03-31 con oggetto “Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2023” (acquisita al protocollo generale n. 0008126 del 03/04/2023).

Considerato, inoltre, che, come indicato nella nota regionale sopra citata, i contributi in conto esercizio del Fondo Sanitario Indistinto sono stati assegnati con specifica deliberazione di Giunta Regionale (DGRT n. n. 7 del 09/01/2023 e DDRT n. 596 del 18/01/2023) e che, comunque, tali assegnazioni non sono esaustive in quanto saranno integrate conguagliando la quota del fondo di riequilibrio inizialmente attribuita;

Visti gli schemi del Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2023-2025 e del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l’esercizio 2023, redatti sulla base delle direttive nazionali e regionali sopra menzionate, corredati della nota illustrativa e della “Relazione del Direttore Generale”, allegati al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;

Richiamato il Piano Pluriennale degli Investimenti relativo al periodo 2023-2025, approvato con proprio Provvedimento n. 399 del 07/07/2023 (che si allega al presente atto – Allegato 1.c);

Considerato che con proprio provvedimento n. 647 del 24/11/2022 è stato preso atto dell’impossibilità di rispettare la scadenza prevista dalla Legge Regionale n. 40/2005 e successive modifiche ed integrazioni per l’adozione del Bilancio di Previsione 2023 e triennale 2023-2025 in conseguenza alla mancanza delle sopra citate linee guida regionali;

Considerata la tempistica delle assegnazioni sopra citate, nonché i tempi tecnici strettamente necessari per la predisposizione del Bilancio di Previsione;

**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 adottare il Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2023-2025 e il Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2023, costituiti dai seguenti documenti:
  - a) Allegato 1:
    - Conto Economico 2023 redatto secondo lo schema del Decreto legislativo n. 118/2011
    - Conto Economico 2023-2025 redatto secondo lo schema del Decreto legislativo n. 118/2011
    - Prospetto mensile dei flussi di cassa per l'anno 2023
  - b) Modello CE (allegato 1.a)
  - c) Nota Illustrativa (allegato 1.b)
  - d) Piano pluriennale degli Investimenti 2023-2025 approvato con proprio provvedimento n.399 del 07/07/2023 e prospetto degli impieghi e delle fonti (allegato 1.c).
  - e) Relazione del Direttore Generale (allegato 1.d)
2. Di inviare il presente provvedimento alla Giunta Regionale Toscana ai sensi dell'art. 10 comma 3 e dell'art. 123 comma 2 della Legge Regionale n. 40/2005, unitamente alla relazione del Collegio Sindacale di cui all'art. 42 comma 7.

Il Direttore  
UOC Contabilità Generale e Finanza  
Dr.ssa Silvia Carradori

Firma acquisita digitalmente

## IL DIRETTORE GENERALE

**VISTO** il Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana N° 61 del 7 Aprile 2023 con cui si nomina la Dr.ssa Daniela Matarrese Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi;

**LETTA E VALUTATA** la sopra esposta proposta di deliberazione presentata dal Direttore della U.O.C Contabilità Generale e Finanza Dr.ssa Silvia Carradori avente ad oggetto "Bilancio preventivo economico annuale 2023 e bilancio pluriennale di previsione 2023-2025";

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

**VISTO** il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

Il Direttore Amministrativo

Dr. Dario Rosini

Il Direttore Sanitario

Dr.ssa Elvira Bianco

Firme acquisite digitalmente

### **DELIBERA**

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

1. di adottare il Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2023-2025 e il Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2023, costituiti dai seguenti documenti:
  - a) Allegato 1:
    - Conto Economico 2023 redatto secondo lo schema del Decreto legislativo n. 118/2011
    - Conto Economico 2023-2025 redatto secondo lo schema del Decreto legislativo n. 118/2011
    - Prospetto mensile dei flussi di cassa per l'anno 2023
  - b) Modello CE (allegato 1.a)
  - c) Nota Illustrativa (allegato 1.b)
  - d) Piano pluriennale degli Investimenti 2023-2025 approvato con proprio provvedimento n.399 del 07/07/2023 e prospetto degli impieghi e delle fonti (allegato 1.c).
  - e) Relazione del Direttore Generale (allegato 1.d)
2. Di inviare il presente provvedimento alla Giunta Regionale Toscana ai sensi dell'art. 10 comma 3 e dell'art. 123 comma 2 della Legge Regionale n. 40/2005, unitamente alla relazione del Collegio Sindacale di cui all'art. 42 comma 7.

**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 al Collegio Sindacale entro il termine di cui alla Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n° 40 e smi, art. 42, comma 2;

Il Direttore Generale  
Dr.ssa Daniela Matarrese

Firma acquisita digitalmente

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Bilancio di Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
<b>1) Contributi in conto esercizio</b>	<b>243.506.227</b>
a) Contributi in c/esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	238.406.227
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.100.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.100.000
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	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>500.000</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>425.455.076</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	397.401.700
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	23.372.601
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.680.775
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>75.866.998</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>6.945.000</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>19.701.993</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.784.420</b>
<b>Totale A)</b>	<b>773.759.713</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>208.495.558</b>
a) Acquisti di beni sanitari	207.711.291
b) Acquisti di beni non sanitari	784.266
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>60.661.754</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	382.110
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	281.732
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.005.235
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	105.765
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	17.170.019
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.716.045
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	29.547.439
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.453.409
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>107.372.694</b>
a) Servizi non sanitari	106.248.126
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	774.568
c) Formazione	350.000

CONTO ECONOMICO	Bilancio di Previsione 2023
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	33.302.505
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	11.848.747
<b>6) Costi del personale</b>	<b>284.223.848</b>
a) Personale dirigente medico	92.330.026
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.378.637
c) Personale comparto ruolo sanitario	122.390.861
d) Personale dirigente altri ruoli	2.245.617
e) Personale comparto altri ruoli	57.878.707
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.629.076</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>28.304.491</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.123.194
b) Ammortamenti dei Fabbricati	17.913.757
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.267.540
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.200.000</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>1.800.000</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.793.520,60
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	6.479,41
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>10.196.658</b>
a) Accantonamenti per rischi	4.199.666
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	5.996.992
<b>Totale B)</b>	<b>750.035.331</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>23.724.383</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	-
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>2.694.721</b>
<b>Totale C)</b>	- <b>2.694.721</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>1) Rivalutazioni</b>	-
<b>2) Svalutazioni</b>	-
<b>Totale D)</b>	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>1) Proventi straordinari</b>	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
<b>2) Oneri straordinari</b>	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
<b>Totale E)</b>	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>21.029.661</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>1) IRAP</b>	<b>20.694.931</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.872.204
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	623.814
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.173.741
d) IRAP relativa ad attività commerciali	25.172
<b>2) IRES</b>	334.730
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-
<b>Totale Y)</b>	<b>21.029.661</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-

## 1. Conto Economico Preventivo 2023 - 2025

CONTO ECONOMICO	Bilancio di Previsione 2023	Bilancio di Previsione 2024	Bilancio di Previsione 2025
<b>A) Valore della produzione</b>			
<b>1) Contributi in conto esercizio</b>	<b>243.506.227</b>	<b>249.227.976</b>	<b>254.159.361</b>
a) Contributi in c/esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	238.406.227	244.127.976	249.059.361
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.100.000	5.100.000	5.100.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.100.000	5.100.000	5.100.000
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	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>500.000</b>	<b>750.000</b>	<b>950.000</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>425.455.076</b>	<b>427.005.076</b>	<b>428.005.076</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	397.401.700	397.901.700	398.401.700
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	23.372.601	24.372.601	24.772.601
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.680.775	4.730.775	4.830.775
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>75.866.998</b>	<b>70.145.249</b>	<b>65.213.864</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>6.945.000</b>	<b>7.045.000</b>	<b>7.145.000</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>19.701.993</b>	<b>20.201.993</b>	<b>20.701.993</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.784.420</b>	<b>1.934.420</b>	<b>2.134.420</b>
<b>Totale A)</b>	<b>773.759.713</b>	<b>777.309.713</b>	<b>780.309.713</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>208.495.558</b>	<b>210.580.513</b>	<b>212.686.318</b>
a) Acquisti di beni sanitari	207.711.291	209.788.404	211.886.288
b) Acquisti di beni non sanitari	784.266	792.109	800.030
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>60.661.754</b>	<b>61.661.754</b>	<b>62.281.754</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	382.110	382.110	382.110
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	281.732	281.732	281.732
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.005.235	1.005.235	1.005.235
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	105.765	105.765	105.765
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	17.170.019	17.970.019	18.290.019
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.716.045	1.516.045	1.516.045
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	29.547.439	29.747.439	29.847.439
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.453.409	10.653.409	10.853.409
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>107.372.694</b>	<b>109.972.694</b>	<b>110.972.694</b>
a) Servizi non sanitari	106.248.126	108.248.126	109.248.126
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	774.568	1.274.568	1.274.568
c) Formazione	350.000	450.000	450.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>33.302.505</b>	<b>33.802.505</b>	<b>33.802.505</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>11.848.747</b>	<b>12.348.747</b>	<b>12.348.747</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>284.223.848</b>	<b>284.223.848</b>	<b>284.223.848</b>
a) Personale dirigente medico	92.330.026	92.330.026	92.330.026
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.378.637	9.378.637	9.378.637
c) Personale comparto ruolo sanitario	122.390.861	122.390.861	122.390.861
d) Personale dirigente altri ruoli	2.245.617	2.245.617	2.245.617
e) Personale comparto altri ruoli	57.878.707	57.878.707	57.878.707
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.629.076</b>	<b>2.629.076</b>	<b>2.629.076</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>28.304.491</b>	<b>29.991.991</b>	<b>30.141.991</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.123.194	1.123.194	1.123.194
b) Ammortamenti dei Fabbricati	17.913.757	18.657.507	18.707.507
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.267.540	10.211.290	10.311.290

## 1. Conto Economico Preventivo 2023 - 2025

CONTO ECONOMICO	Bilancio di Previsione 2023	Bilancio di Previsione 2024	Bilancio di Previsione 2025
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>1.800.000</b>	<b>6.479</b>	<b>6.479</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.793.520,60		-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	6.479,41	6.479,41	6.479,41
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>10.196.658</b>	<b>7.421.209</b>	<b>7.025.088</b>
a) Accantonamenti per rischi	4.199.666	2.424.217	2.424.217
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	5.996.992	4.996.992	4.600.871
<b>Totale B)</b>	<b>750.035.331</b>	<b>753.838.817</b>	<b>757.318.501</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>23.724.383</b>	<b>23.470.897</b>	<b>22.991.213</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	-	-	-
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>2.694.721</b>	<b>2.447.715</b>	<b>1.968.030</b>
<b>Totale C)</b>	- <b>2.694.721</b>	- <b>2.447.715</b>	- <b>1.968.030</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>1) Rivalutazioni</b>	-	-	-
<b>2) Svalutazioni</b>	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>1) Proventi straordinari</b>	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-
<b>2) Oneri straordinari</b>	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
<b>Totale E)</b>	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>21.029.661</b>	<b>21.023.182</b>	<b>21.023.182</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>1) IRAP</b>	<b>20.694.931</b>	<b>20.694.931</b>	<b>20.694.931</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.872.204	18.872.204	18.872.204
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	623.814	623.814	623.814
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	1.173.741	1.173.741	1.173.741
d) IRAP relativa ad attività commerciali	25.172	25.172	25.172
<b>2) IRES</b>	<b>334.730</b>	<b>334.730</b>	<b>334.730</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>21.029.661</b>	<b>21.029.661</b>	<b>21.029.661</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	- <b>6.479</b>	- <b>6.478</b>





# Conto economico 2019

Preventivo

2023 Azienda : 903

07.07.23 08:38

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	243.506.227	-	243.506.227	-	-
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	238.406.227	-	238.406.227	-	-
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	228.853.276	-	228.853.276	-	-
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-	-	-	-	-
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	-	-	-
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	228.853.276	-	228.853.276	-	-
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	38.905.057	-	38.905.057	-	-
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	189.948.219	-	189.948.219	-	-
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	9.552.951	-	9.552.951	-	-
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.100.000	-	5.100.000	-	-
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
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)	5.100.000	-	5.100.000	-	-
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	5.100.000	-	5.100.000	-	-
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-	-
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-	-
AA0171) A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)- in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	-	-	-	-	-
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-	-
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	-
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	-	-

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	500.000	-	500.000	-	-
AA0271)	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-	-	-
AA0280)	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-	-
AA0290)	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	200.000	-	200.000	-	-
AA0300)	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	200.000	-	200.000	-	-
AA0310)	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	100.000	-	100.000	-	-
AA0320)	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	425.455.076	-	425.455.076	-	-
AA0330)	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	398.044.053	-	398.044.053	-	-
AA0340)	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	381.071.629	-	381.071.629	-	-
RR0341)	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	370.771.629	-	370.771.629	-	-
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	10.300.000	-	10.300.000	-	-
AA0350)	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	238.330.984	-	238.330.984	-	-
RR0351)	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	237.400.984	-	237.400.984	-	-
RR0352)	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	930.000	-	930.000	-	-
AA0360)	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	76.069.613	-	76.069.613	-	-
RR0361)	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	66.699.613	-	66.699.613	-	-
RR0362)	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	9.370.000	-	9.370.000	-	-
AA0361)	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	7.894.832	-	7.894.832	-	-
RR0363)	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	7.894.832	-	7.894.832	-	-
RR0364)	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0370)	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-	-	-	-	-
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 - infraregione	58.248.040	-	58.248.040	-	-
RR0381)	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	58.248.040	-	58.248.040	-	-
RR0382)	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0390)	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	-	-	-	-	-
RR0391)	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-	-	-	-
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 - infraregione	-	-	-	-	-

RR0401)	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-	-	-	-
RR0402)	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0410)	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	-	-	-	-	-
RR0411)	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-	-	-	-
RR0412)	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0420)	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	-	-	-	-	-
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 - infraregione	-	-	-	-	-
RR0423)	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	-	-	-	-
RR0424)	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0422)	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-	-	-	-	-
RR0425)	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	-	-	-	-
RR0426)	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0423)	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	528.160	-	528.160	-	-
RR0427)	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	528.160	-	528.160	-	-
RR0428)	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0424)	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	-	-	-	-
RR0429)	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	-	-	-	-
RR0430)	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0425)	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-	-	-	-	-
AA0430)	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
AA0440)	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	642.353	-	642.353	-	-
AA0450)	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	16.330.071	-	16.330.071	-	-
RR0451)	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	15.873.556	-	15.873.556	-	-
RR0452)	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	456.515	-	456.515	-	-
AA0460)	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	5.411.633	-	5.411.633	-	-
AA0470)	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	3.904.716	-	3.904.716	-	-
AA0471)	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	382.756	-	382.756	-	-
AA0480)	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	-	-	-	-
AA0490)	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	6.174.451	-	6.174.451	-	-
AA0500)	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-	-
AA0510)	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-	-
AA0520)	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-	-
AA0530)	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-	-
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 mobilita' interregionale	-	-	-	-	-
AA0561)	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-
AA0570)	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	456.515	-	456.515	-	-
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	456.515	-	456.515	-	-
AA0600)	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	-	-	-	-	-
AA0601)	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-	-
AA0602)	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
AA0610)	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0620)	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0630)	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0631)	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0640)	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0650)	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0660)	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.038.422	-	4.038.422	-	-
AA0670)	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	23.372.601	-	23.372.601	-	-
AA0680)	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	7.901.948	-	7.901.948	-	-
AA0690)	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	14.735.200	-	14.735.200	-	-
AA0700)	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	-	-	-	-	-
AA0710)	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	233.593	-	233.593	-	-
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	-	-	-	-	-
AA0740)	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	501.860	-	501.860	-	-
AA0750)	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	75.866.997	-	75.866.997	-	-
AA0760)	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	-	-
AA0770)	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	118.665	-	118.665	-	-
AA0780)	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	118.665	-	118.665	-	-
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	3.657.353	-	3.657.353	-	-

AA0810)	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	193.221	-	193.221	-	-
AA0820)	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.864.132	-	2.864.132	-	-
AA0830)	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	600.000	-	600.000	-	-
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	821.008	-	821.008	-	-
AA0850)	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	65.348	-	65.348	-	-
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	755.660	-	755.660	-	-
AA0880)	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	71.269.971	-	71.269.971	-	-
AA0890)	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	3.534.902	-	3.534.902	-	-
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	3.534.902	-	3.534.902	-	-
AA0920)	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	-
AA0921)	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	64.690.271	-	64.690.271	-	-
AA0930)	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.044.798	-	3.044.798	-	-
AA0940)	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.945.000	-	6.945.000	-	-
AA0950)	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	6.800.000	-	6.800.000	-	-
AA0960)	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	145.000	-	145.000	-	-
AA0970)	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-
AA0980)	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	19.701.993	-	19.701.993	-	-
AA0990)	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	885.606	-	885.606	-	-
AA1000)	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	14.191.863	-	14.191.863	-	-
AA1010)	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.937.125	-	2.937.125	-	-
AA1020)	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.197.381	-	1.197.381	-	-
AA1030)	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	205.813	-	205.813	-	-
AA1040)	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	284.205	-	284.205	-	-
AA1050)	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
AA1060)	A.9) Altri ricavi e proventi	1.784.420	-	1.784.420	-	-
AA1070)	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	305.800	-	305.800	-	-
AA1080)	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	550.000	-	550.000	-	-
AA1090)	A.9.C) Altri proventi diversi	928.620	-	928.620	-	-
RR1100)	A.10) Totale voci da consolidare attive	385.230.842	-	385.230.842	-	-
AZ9999)	Totale valore della produzione (A)	773.759.713	-	773.759.713	-	-
BA0010)	B.1) Acquisti di beni	208.495.558	-	208.495.558	-	-
BA0020)	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	207.711.291	-	207.711.291	-	-
BA0030)	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	84.012.625	-	84.012.625	-	-
BA0040)	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	81.001.032	-	81.001.032	-	-
BA0050)	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.525.629	-	1.525.629	-	-
BA0051)	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.485.964	-	1.485.964	-	-
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) - Mobilita' intraregionale	-	-	-	-	-

BA0062)	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
BA0063)	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-	-
BA0070)	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
BA0080)	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) à "Mobilita' intraregionale	-	-	-	-	-
BA0090)	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) à "Mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
BA0100)	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-	-
BA0210)	B.1.A.3) Dispositivi medici	107.926.290	-	107.926.290	-	-
BA0220)	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	78.498.710	-	78.498.710	-	-
BA0230)	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.567.834	-	6.567.834	-	-
BA0240)	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	22.859.746	-	22.859.746	-	-
BA0250)	B.1.A.4) Prodotti dietetici	204.953	-	204.953	-	-
BA0260)	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	41.917	-	41.917	-	-
BA0270)	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-
BA0280)	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA0290)	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	8.915.342	-	8.915.342	-	-
BA0300)	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.610.164	-	6.610.164	-	-
BA0301)	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-
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	6.610.164	-	6.610.164	-	-
BA0310)	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	784.267	-	784.267	-	-
BA0320)	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
BA0330)	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	7.570	-	7.570	-	-
BA0340)	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	74.252	-	74.252	-	-
BA0350)	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	241.781	-	241.781	-	-
BA0360)	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	230.881	-	230.881	-	-
BA0370)	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	229.783	-	229.783	-	-
BA0380)	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA0390)	B.2) Acquisti di servizi	168.034.448	-	168.034.448	-	-
BA0400)	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	60.661.754	-	60.661.754	-	-
SS0401)	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	281.732	-	281.732	-	-
SS0402)	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	59.000	-	59.000	-	-
SS0404)	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	-	-	-	-	-
SS0405)	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	115.765	-	115.765	-	-
BA0410)	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	-
BA0420)	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	-	-	-	-	-
BA0430)	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-	-
BA0440)	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-	-
BA0450)	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	-	-	-	-	-
BA0460)	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-	-
BA0470)	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	-	-	-	-	-
SS0471)	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	-	-	-	-	-
SS0472)	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	-	-	-	-
BA0480)	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	-	-	-	-	-

## 1.a Modello CE

BA0490)	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	-
BA0500)	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	-	-	-	-	-
BA0510)	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	-	-	-	-	-
SS0511)	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	-	-	-	-	-
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) (farmaceutica)	-	-	-	-	-
BA0530)	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	382.110	-	382.110	-	-
BA0540)	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	59.000	-	59.000	-	-
SS0541)	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	-	-	-	-	-
SS0542)	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	59.000	-	59.000	-	-
BA0541)	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
SS0543)	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	-	-	-	-	-
SS0544)	B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
BA0550)	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	322.110	-	322.110	-	-
BA0551)	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA0560)	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-	-	-
BA0561)	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA0570)	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-	-
BA0580)	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	1.000	-	1.000	-	-
BA0590)	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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	1.000	-	1.000	-	-
BA0621)	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-	-
BA0630)	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-	-	-
BA0631)	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
BA0640)	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-
BA0650)	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-



SS0651)	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
SS0652)	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0660)	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0670)	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0680)	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0690)	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0700)	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-
BA0710)	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0720)	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
BA0730)	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
BA0740)	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
BA0750)	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-
BA0760)	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
SS0761)	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - 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) (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0780)	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0790)	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0800)	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	281.732	-	281.732	-	-
BA0810)	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	281.732	-	281.732	-	-
SS0811)	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	281.732	-	281.732	-	-
SS0812)	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0820)	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0830)	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0840)	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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 (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0900)	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-
BA0910)	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	-	-	-	-	-

## 1.a Modello CE

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)	-	-	-	-	-
BA0920)	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	-	-	-	-	-
BA0930)	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	-	-	-	-	-
BA0940)	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	-	-	-	-	-
BA0950)	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	-	-	-	-	-
BA0960)	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-
BA0970)	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	-	-	-	-	-
SS0971)	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	-	-	-	-	-
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) (File F)	-	-	-	-	-
BA0990)	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	-	-	-	-	-
BA1000)	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	-	-	-	-	-
BA1010)	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	-	-	-	-
BA1020)	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	-	-	-	-	-
BA1030)	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-
BA1040)	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
SS1041)	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
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) (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1060)	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1070)	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1080)	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1090)	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.005.235	-	1.005.235	-	-
BA1100)	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA1110)	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
BA1120)	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
BA1130)	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	1.005.235	-	1.005.235	-	-
BA1140)	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	105.765	-	105.765	-	-
BA1150)	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

## 1.a Modello CE

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	-	-	-	-	-
BA1160)	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
BA1161)	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-
BA1170)	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	105.765	-	105.765	-	-
BA1180)	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
BA1190)	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
BA1200)	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	17.170.019	-	17.170.019	-	-
BA1210)	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	12.353.600	-	12.353.600	-	-
BA1220)	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	4.245.561	-	4.245.561	-	-
BA1230)	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanita' 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)	203.120	-	203.120	-	-
BA1250)	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - 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 intraoemia - Altro	367.738	-	367.738	-	-
BA1270)	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA1280)	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.716.045	-	1.716.045	-	-
BA1290)	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	4.200	-	4.200	-	-
BA1300)	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-	-
BA1310)	B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-
BA1320)	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-	-
BA1330)	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.706.845	-	1.706.845	-	-
BA1340)	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.000	-	5.000	-	-
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	29.547.439	-	29.547.439	-	-
BA1360)	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199.000	-	199.000	-	-
BA1370)	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	5.000	-	5.000	-	-
BA1380)	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	29.218.240	-	29.218.240	-	-
BA1390)	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	4.771.849	-	4.771.849	-	-
BA1400)	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.983.072	-	1.983.072	-	-
BA1410)	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-	-
BA1420)	B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	11.235.000	-	11.235.000	-	-
BA1430)	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	7.190.000	-	7.190.000	-	-
BA1440)	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	4.038.319	-	4.038.319	-	-
BA1450)	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	125.199	-	125.199	-	-
BA1460)	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.424	-	47.424	-	-

BA1470)	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	40.314	-	40.314	-	-
BA1480)	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	37.461	-	37.461	-	-
BA1490)	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.453.409	-	10.453.409	-	-
BA1500)	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	647.520	-	647.520	-	-
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)	10.000	-	10.000	-	-
BA1530)	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	9.795.889	-	9.795.889	-	-
BA1540)	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-	-
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	107.372.694	-	107.372.694	-	-
BA1570)	B.2.B.1) Servizi non sanitari	106.248.126	-	106.248.126	-	-
BA1580)	B.2.B.1.1) Lavanderia	14.509.355	-	14.509.355	-	-
BA1590)	B.2.B.1.2) Pulizia	10.314.829	-	10.314.829	-	-
BA1600)	B.2.B.1.3) Mensa	5.717.160	-	5.717.160	-	-
BA1601)	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.000.000	-	1.000.000	-	-
BA1602)	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	4.717.160	-	4.717.160	-	-
BA1610)	B.2.B.1.4) Riscaldamento	30.160.000	-	30.160.000	-	-
BA1620)	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	700.000	-	700.000	-	-
BA1630)	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	389.523	-	389.523	-	-
BA1640)	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.895.977	-	2.895.977	-	-
BA1650)	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	460.000	-	460.000	-	-
BA1660)	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	24.055.000	-	24.055.000	-	-
BA1670)	B.2.B.1.10) Altre utenze	3.055.499	-	3.055.499	-	-
BA1680)	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	600.000	-	600.000	-	-
BA1690)	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	600.000	-	600.000	-	-
BA1700)	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-	-	-
BA1710)	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	13.390.783	-	13.390.783	-	-
BA1720)	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	463.000	-	463.000	-	-
BA1730)	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.700.000	-	1.700.000	-	-
BA1740)	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	11.227.783	-	11.227.783	-	-
BA1750)	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	774.568	-	774.568	-	-
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	-	-	-	-	-
BA1780)	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	774.002	-	774.002	-	-
BA1790)	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	53.502	-	53.502	-	-
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	360.500	-	360.500	-	-
BA1830)	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	360.000	-	360.000	-	-
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.	-	-	-	-	-

## 1.a Modello CE

BA1840)	B.2.B.2.4) Rimbors o oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	566	-	566	-	-
BA1850)	B.2.B.2.4.A) Rimbors o oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1860)	B.2.B.2.4.B) Rimbors o oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	566	-	566	-	-
BA1870)	B.2.B.2.4.C) Rimbors o oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA1880)	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	350.000	-	350.000	-	-
BA1890)	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	50.000	-	50.000	-	-
BA1900)	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	300.000	-	300.000	-	-
BA1910)	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	33.302.505	-	33.302.505	-	-
BA1920)	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	14.641.950	-	14.641.950	-	-
BA1930)	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.976.000	-	2.976.000	-	-
BA1940)	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.654.189	-	12.654.189	-	-
BA1950)	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-	-
BA1960)	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	44.366	-	44.366	-	-
BA1970)	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.986.000	-	2.986.000	-	-
BA1980)	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1990)	B.4) Godimento di beni di terzi	11.848.747	-	11.848.747	-	-
BA2000)	B.4.A) Fitti passivi	39.600	-	39.600	-	-
BA2010)	B.4.B) Canoni di noleggio	8.460.265	-	8.460.265	-	-
BA2020)	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.309.654	-	7.309.654	-	-
BA2030)	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.150.611	-	1.150.611	-	-
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	3.348.882	-	3.348.882	-	-
BA2070)	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2080)	Totale Costo del personale	284.223.848	-	284.223.848	-	-
BA2090)	B.5) Personale del ruolo sanitario	224.099.523	-	224.099.523	-	-
BA2100)	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	101.708.662	-	101.708.662	-	-
BA2110)	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	92.330.025	-	92.330.025	-	-
BA2120)	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	90.342.170	-	90.342.170	-	-
BA2130)	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.987.855	-	1.987.855	-	-
BA2140)	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-
BA2150)	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	9.378.637	-	9.378.637	-	-
BA2160)	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	9.186.725	-	9.186.725	-	-
BA2170)	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	191.912	-	191.912	-	-
BA2180)	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
BA2190)	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	122.390.861	-	122.390.861	-	-
BA2200)	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	121.151.214	-	121.151.214	-	-
BA2210)	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.239.647	-	1.239.647	-	-
BA2220)	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-
BA2230)	B.6) Personale del ruolo professionale	1.092.022	-	1.092.022	-	-
BA2240)	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.092.022	-	1.092.022	-	-
BA2250)	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.092.022	-	1.092.022	-	-
BA2260)	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-

## 1.a Modello CE

BA2270)	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2280)	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-	-
BA2290)	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
BA2300)	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2310)	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2320)	B.7) Personale del ruolo tecnico	45.187.047	-	45.187.047	-	-
BA2330)	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	128.020	-	128.020	-	-
BA2340)	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	116.588	-	116.588	-	-
BA2350)	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	11.432	-	11.432	-	-
BA2360)	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2370)	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	45.059.027	-	45.059.027	-	-
BA2380)	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	44.843.048	-	44.843.048	-	-
BA2390)	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	215.979	-	215.979	-	-
BA2400)	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2410)	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.845.256	-	13.845.256	-	-
BA2420)	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.025.576	-	1.025.576	-	-
BA2430)	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.025.576	-	1.025.576	-	-
BA2440)	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2450)	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
BA2460)	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.819.680	-	12.819.680	-	-
BA2470)	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.786.619	-	12.786.619	-	-
BA2480)	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	33.061	-	33.061	-	-
BA2490)	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
BA2500)	B.9) Oneri diversi di gestione	2.629.076	-	2.629.076	-	-
BA2510)	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.858.093	-	1.858.093	-	-
BA2520)	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
BA2530)	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	770.983	-	770.983	-	-
BA2540)	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	590.988	-	590.988	-	-
BA2550)	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	179.995	-	179.995	-	-
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	28.304.491	-	28.304.491	-	-
BA2570)	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.123.194	-	1.123.194	-	-
BA2580)	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	27.181.297	-	27.181.297	-	-
BA2590)	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	17.913.757	-	17.913.757	-	-
BA2600)	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.439.019	-	1.439.019	-	-
BA2610)	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	16.474.738	-	16.474.738	-	-
BA2620)	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.267.540	-	9.267.540	-	-
BA2630)	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.200.000	-	1.200.000	-	-
BA2640)	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
BA2650)	B.12.B) Svalutazione dei crediti	1.200.000	-	1.200.000	-	-
BA2660)	B.13) Variazione delle rimanenze	1.800.000	-	1.800.000	-	-
BA2670)	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.793.521	-	1.793.521	-	-
BA2671)	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	363.387	-	363.387	-	-
BA2672)	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-

BA2673)	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.257.036	-	1.257.036	-	-
BA2674)	B.13.A.4) Prodotti dietetici	1.084	-	1.084	-	-
BA2675)	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	354	-	354	-	-
BA2676)	B.13.A.6) Prodotti chimici	23	-	23	-	-
BA2677)	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA2678)	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	171.637	-	171.637	-	-
BA2680)	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	6.479	-	6.479	-	-
BA2681)	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
BA2682)	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	219	-	219	-	-
BA2683)	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
BA2684)	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	4.585	-	4.585	-	-
BA2685)	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	537	-	537	-	-
BA2686)	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.138	-	1.138	-	-
BA2690)	B.14) Accantonamenti dell' esercizio	10.196.657	-	10.196.657	-	-
BA2700)	B.14.A) Accantonamenti per rischi	4.199.666	-	4.199.666	-	-
BA2710)	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.016.959	-	2.016.959	-	-
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	777.707	-	777.707	-	-
BA2751)	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	1.405.000	-	1.405.000	-	-
BA2760)	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-	-
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	5.996.991	-	5.996.991	-	-
BA2840)	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-	-
BA2850)	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-	-
BA2860)	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.655.265	-	2.655.265	-	-
BA2870)	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	304.751	-	304.751	-	-
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	1.000.000	-	1.000.000	-	-
BA2890)	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2.036.975	-	2.036.975	-	-
SS2895)	B.15) Totale voci da consolidare passive	8.312.840	-	8.312.840	-	-
BZ9999)	Totale costi della produzione (B)	750.035.330	-	750.035.330	-	-
CA0010)	C.1) Interessi attivi	-	-	-	-	-
CA0020)	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

## 1.a Modello CE

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	2.694.721	-	2.694.721	-	-
CA0120)	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	100.000	-	100.000	-	-
CA0130)	C.3.B) Interessi passivi su mutui	2.523.127	-	2.523.127	-	-
CA0140)	C.3.C) Altri interessi passivi	71.594	-	71.594	-	-
CA0150)	C.4) Altri oneri	-	-	-	-	-
CA0160)	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
CA0170)	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
CZ9999)	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2.694.721)	-	(2.694.721)	-	-
DA0010)	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
DA0020)	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
DZ9999)	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-	-	-	-	-
EA0010)	E.1) Proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0020)	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-	-
EA0030)	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0040)	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	-	-	-	-	-
EA0050)	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	-	-
EA0051)	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0060)	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0070)	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0080)	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0090)	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0100)	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0110)	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0120)	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0130)	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0140)	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0150)	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-	-	-
EA0160)	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0170)	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0180)	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0190)	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0200)	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0210)	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0220)	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0230)	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0240)	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0250)	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0260)	E.2) Oneri straordinari	-	-	-	-	-
EA0270)	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-	-
EA0280)	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EA0290)	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-	-
EA0300)	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
EA0310)	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-	-	-
EA0320)	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0330)	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	-	-	-	-	-
EA0340)	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0350)	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-	-



## 1.a Modello CE

EA0360)	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0370)	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0380)	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale dirigenza medica	-	-	-	-	-
EA0390)	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica	-	-	-	-	-
EA0400)	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale comparto	-	-	-	-	-
EA0410)	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0420)	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0430)	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0440)	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0450)	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0460)	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	-	-
EA0461)	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0470)	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0480)	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0490)	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0500)	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0510)	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0520)	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0530)	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0540)	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0550)	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0560)	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EZ9999)	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-	-	-
XA0000)	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	21.029.662	-	21.029.662	-	-
YA0010)	Y.1) IRAP	20.694.932	-	20.694.932	-	-
YA0020)	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	18.872.205	-	18.872.205	-	-
YA0030)	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	623.814	-	623.814	-	-
YA0040)	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	1.173.741	-	1.173.741	-	-
YA0050)	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	25.172	-	25.172	-	-
YA0060)	Y.2) IRES	334.730	-	334.730	-	-
YA0070)	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	334.730	-	334.730	-	-
YA0080)	Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	-	-	-	-	-
YA0090)	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
YZ9999)	Totale imposte e tasse (Y)	21.029.662	-	21.029.662	-	-
ZZ9999)	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-



**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

## **Premessa**

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi si caratterizza per lo svolgimento congiunto di attività assistenziali, didattiche e di ricerca (Decreto Legislativo 21 dicembre 1999, n. 517 "Disciplina dei rapporti fra Servizio sanitario nazionale ed Università, a norma dell'articolo 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419").

A livello assistenziale eroga prestazioni di ricovero, prestazioni ambulatoriali specialistiche ed attività di emergenza e urgenza; persegue lo sviluppo dell'alta specializzazione in quanto riferimento di Area Vasta, regionale, nazionale.

L'obiettivo fondamentale è il raggiungimento del più elevato livello di risposta alla domanda di salute, intesa come recupero e mantenimento della salute fisica, psichica e sociale, in un processo che includa in modo inscindibile la didattica, intesa come strumento di costruzione e miglioramento delle competenze degli operatori e dei soggetti in formazione, e la ricerca volta al continuo progresso delle risorse cliniche e biomediche.

## **Criteri di formazione e di valutazione**

Il presente bilancio è redatto secondo quanto indicato nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e dai successivi decreti ministeriali di attuazione, nonché secondo quanto previsto dalla Legge regionale n. 40/2005 e successive modifiche e integrazioni, dalla normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Sanitarie della Toscana di cui alla D.G.R. Toscana n. 1343/2004 *"Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana"* e dal Decreto regionale n. 9600 del 12 maggio 2023 *"DGR n. 1343 del 20 dicembre 2004 Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana Aggiornamento della casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana. Modifiche al decreto dirigenziale n. 19167 del 28 settembre 2022"*.

Il presente bilancio è elaborato secondo quanto indicato nella nota della Regione Toscana – Direzione "Sanità, Welfare e Coesione Sociale" – Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R." prot. AOOGR/0164523\_2023-03-31 con oggetto "Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2023" (acquisita al protocollo generale n. 0008126 del 03.04.2023).

Pertanto, quando nel presente atto sono richiamate le "indicazioni regionali" si fa esclusivamente riferimento alle note sopracitate. Per quanto attiene le poste non espressamente indicate nella nota regionale, è stato utilizzato come base di riferimento il Conto Economico IV trimestre 2022 in quanto ultimo documento inviato a livello ministeriale, mentre solo alcune voci sono state integrate con alcune informazioni, già in possesso, relative all'anno 2023.

Il Bilancio di Previsione viene rappresentato secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, così come modificato dal Decreto interministeriale del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20.03.2013 (pubblicato sulla G.U. 88 del 15/04/2013) ed è espresso in unità di euro e senza cifre decimali.

La valutazione delle voci di bilancio si basa su quanto indicato nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e dai successivi decreti ministeriali di attuazione, nelle disposizioni regionali sopra

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

cite (D.G.R. Toscana n. 1343/2004 e decreto dirigenziale n. 9600/2023) e nelle “indicazioni regionali”.

**CONTO ECONOMICO 2023**

Per quanto riguarda la previsione per l’anno 2023, si evidenziano di seguito i raggruppamenti delle varie componenti di ricavo e di costo con una breve analisi delle medesime.

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>773.759.713</b>
<b>1) Contributi in conto esercizio</b>	243.506.227
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	0
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	500.000
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	425.455.076
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	75.866.998
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	6.945.000
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	19.701.993
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	0
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	1.784.420

**A.1 “Contributi in conto esercizio”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>1) Contributi in conto esercizio</b>	<b>243.506.227</b>
a) Contributi in c/esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	238.406.227
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.100.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0

La voce **A.1.a)** comprende:

- euro 167.136.098,68 così come disposto nelle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio di previsione 2023, nella delibera di Giunta Regionale n. 7 del 09/01/2023 avente ad oggetto “Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l’esercizio 2023 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale.” e nel decreto dirigenziale n. 596 del

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

18.01.2022 “ DGR n. 7/2023 - Impegno dell’assegnazione iniziale 2023 del Fondo sanitario regionale indistinto a favore delle Aziende ed Enti del SSR ed erogazione di cassa alle aziende sanitarie per il mese di gennaio 2023.”. L’importo assegnato è stato suddiviso tra la quota attribuita per le funzioni e la quota per le funzioni del Pronto Soccorso.

- euro 61.717.176,72 come disposto nelle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio di previsione 2023, quali ulteriori risorse sul fondo sanitario indistinto, anche a copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivante dagli accantonamenti da effettuare per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL di tale personale, riferiti al secondo anno del triennio 2022-2024 e dei costi derivanti dalla stipula dei mutui). L’importo assegnato è stato suddiviso tra la quota attribuita per le funzioni e la quota per le funzioni del Pronto Soccorso.
- euro 9.552.951,49 come disposto nelle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio di previsione 2023, quali ulteriori contributi vincolati a specifiche destinazioni.
- euro 5.100.000 quali contributi da altri soggetti Pubblici.

**A.2 “Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0

Nel Bilancio di Previsione 2023 non è stata prevista una rettifica dei contributi di esercizio destinati ad investimento.

**A.3 “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>3) Utilizzo Fondi Per Quote Inutilizzate Contributi Vincolati Di Esercizi Precedenti</b>	<b>500.000</b>
Utilizzo Fondi Per Quote Inutilizzate Contrib.Eserc.Preced. Da Regione O Prov. Aut. Quota F.S.Vincol	-
Utilizzo Fondi Per Quote Inutilizzate Contrib.Eserc.Preced. Da Soggetti Pubblici (Extra Fondo) Vinc.	200.000
Utilizzo Quote Eserc. Prec. Contributi Per Ricerca	200.000
Utilizzo Fondi Per Quote Inutilizzate Contrib.Eserc.Preced. Da Privati	100.000

La voce si riferisce, in base a quanto disposto dal D. Lgs 118/2011, alla quota dei contributi non utilizzati provenienti dagli esercizi 2022 e precedenti riferiti a fondi assegnati dalla Regione Toscana, da altri soggetti pubblici e da privati, che troverà correlazione nei costi previsti per l’anno 2023.

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025

#### A.4 “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>425.455.076</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	397.401.700
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	23.372.601
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.680.775

La voce **A.4.a)** si riferisce principalmente a ricavi per prestazioni sanitarie erogate a residenti sia in Toscana che extra regione (mobilità attiva). L'importo complessivo della mobilità regionale (370,771 milioni di euro) ed extraregionale (15,873 milioni di euro) è pari a 386,645 milioni di euro e corrisponde, così come indicato nelle citate note regionali, a quanto contabilizzato per l'anno 2021 sia per la mobilità infraregionale che per quanto concerne la mobilità extra regione.

Tale voce comprende, inoltre, proventi per 10,540 milioni di euro derivanti da prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie prevalentemente dell'Area Vasta Centro e relative ad esami di laboratorio, di diagnostica strumentale. Sono inclusi, altresì, 216 mila euro conseguenti all'attività commerciale, legata principalmente a prestazioni riferite all'attività di controllo di qualità dei laboratori erogate ad Aziende Sanitarie fuori regione.

La voce **A.4.b)** accoglie i proventi per ricavi derivanti da prestazioni sanitarie, sia di ricovero che ambulatoriali, erogate in regime di intramoenia per circa 23,372 milioni di euro e sono state stimate valutando la ripresa di tale attività avvenuta nel corso del 2022. In particolare, i proventi si riferiscono per circa 15,237 milioni di euro alle prestazioni erogate in regime ambulatoriale, per circa 7,901 milioni di euro all'attività di ricovero e per circa 233 mila euro alle consulenze.

La voce **A.4.c)** comprende i proventi conseguenti all'erogazione di servizi di tipo sanitario (quali ad esempio esami di laboratorio, di diagnostica strumentale, ricoveri stranieri paganti) erogati ad Amministrazioni Pubbliche (del settore pubblico allargato, ad altri soggetti pubblici etc.) per circa 640 mila euro sia in ambito regionale che extraregionale, nonché a privati paganti per circa 2,470 milioni di euro. Include, inoltre, i ricavi derivanti dalla sperimentazione clinica e dall'attività commerciale VEQ forniti ai medesimi soggetti per circa 1,570 milioni di euro.

#### A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>75.866.998</b>

La voce comprende:

- 64,690 milioni di euro a titolo di payback dei dispositivi medici, così come disposto nelle indicazioni regionali;

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

- 3,534 milioni di euro a titolo di payback farmaceutico così come disposto nelle indicazioni regionali;
- 2,864 milioni di euro per il rimborso dei plasmaderivati in compensazione;
- 1,600 milioni di euro per rimborsi degli oneri fissi e altri rimborsi derivanti dalle sperimentazioni cliniche;
- 1,450 milioni di euro per altri rimborsi sia da altre Aziende Sanitarie che da soggetti pubblici, con particolare riferimento alle richieste all’Agenzia Italiana per il Farmaco per l’accesso al “fondo nazionale 5%”)
- 600 mila euro per rimborso delle utenze sia verso pubblici che privati;
- 500 mila euro per rimborsi da parte dell'I.N.A.I.L. per gli infortuni del personale dipendente;
- 414 mila euro per rimborsi vari relativi al personale
- 212 mila euro per il rimborso del personale dipendente del personale comandato presso altri Enti.

**A.6 “Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie” (ticket)**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>6.945.000</b>
Tickets - ambulatoriale	6.800.000
Tickets - pronto soccorso	145.000

La voce si riferisce agli introiti derivanti dall’applicazione del ticket secondo la vigente normativa e tiene conto sia dell’effetto dell’abolizione del contributo per la digitalizzazione di cui alla DGRT 191/2019 sia della quota fissa ricetta dal settembre 2020 in base alla legge 160/2019 (Legge di bilancio 2020).

La previsione, effettuata tenendo conto sia della normativa nazionale e regionale sopra citata e dell’andamento storico della compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie, è suddivisa tra prestazioni ambulatoriali e di Pronto Soccorso.

**A.7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>19.701.993</b>

La voce si riferisce ai ricavi derivanti dal processo di "sterilizzazione" degli ammortamenti, questi ultimi rilevati secondo la normativa vigente ed in particolare secondo quanto indicato dal decreto legislativo 118/2011.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

**A.9 Altri ricavi e proventi**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.784.420</b>

La voce comprende ricavi relativi a proventi per:

- fitti attivi fatturati sia nei confronti di soggetti pubblici che privati (per circa 550 mila euro);
- corsi di aggiornamento (per circa 300 mila euro)
- cessioni di farmaci (per circa 265 mila euro)
- servizio mensa (per circa 185 mila euro)
- proventi per prestazioni non sanitarie (per circa 171 mila euro)
- servizio di dosimetria (per circa 135 mila euro)
- royalties (per circa 100 mila euro)
- altri proventi diversi (per circa 78 mila)

**B. COSTO DELLA PRODUZIONE**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>750.035.330</b>
1) Acquisti di beni	208.495.558
2) Acquisti di servizi sanitari	60.661.754
3) Acquisti di servizi non sanitari	107.372.694
4) Manutenzione e riparazione	33.302.505
5) Godimento di beni di terzi	11.848.747
6) Costi del personale	284.223.848
7) Oneri diversi di gestione	2.629.076
8) Ammortamenti	28.304.491
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.200.000
10) Variazione delle rimanenze	1.800.000
11) Accantonamenti	10.196.658

I costi relativi all'esercizio 2023 sono rappresentati tenendo conto sia dell'effettivo utilizzo dei fattori produttivi necessari alla normale attività aziendale che di quanto specificatamente definito nelle indicazioni regionali.

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025

### B.1 “Acquisti di beni”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>208.495.558</b>
a) Acquisti di beni sanitari	207.711.291
b) Acquisti di beni non sanitari	784.266

La voce **B.1.a)** comprende la previsione per gli **acquisti di beni sanitari** tra i quali si evidenziano, quali importi più significativi, nel bilancio gestionale sperimentale, le seguenti tipologie di fattori produttivi:

- 77,304 milioni di euro per presidi medico sanitari
- 75,811 milioni di euro per farmaci e plasmaderivati di cui 1,525 milioni senza AIC
- 22,859 milioni per materiali diagnostici e prodotti chimici
- 8,753 milioni di euro per altri beni sanitari
- 6,715 milioni di euro per plasmaderivati di produzione regionale
- 6,567 milioni di euro per materiale protesico
- 3,379 milioni di euro per plasmaderivati produzione regionale in compensazione
- 3,320 milioni di euro per sangue ed emocomponenti da regione
- 1,485 milioni di euro per ossigeno e altri gas medicali
- 855 mila euro per materiali per emodialisi
- 338 mila euro per materiale per disinfezione
- 204 mila euro per prodotti dietetici
- 161 mila euro per materiali diagnostici, mezzi di contrasto etc.
- 42 mila euro per materiali per profilassi (vaccini)

La voce **B.1.b)** comprende la previsione per gli acquisti di beni non sanitari tra i quali si evidenziano, quali importi più rilevanti, le seguenti tipologie di fattori produttivi:

- 241 mila euro per supporti informatici e cancelleria
- 209 mila euro per altri beni non sanitari
- 130 mila euro per materiale per manutenzione attrezzatura sanitaria e chirurgica
- 100 mila per materiali per la manutenzione ordinaria della segnaletica
- 74 mila per combustibili e carburanti
- 20 mila per libri, quotidiani e riviste
- 8 mila euro per materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in genere



**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

**B.2 “Acquisti di servizi sanitari”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>60.661.754</b>
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	382.110
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	281.732
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.005.235
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	105.765
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	17.170.019
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.716.045
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	29.547.439
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.453.409

La voce **B.2.c)** si riferisce principalmente ad acquisti di prestazioni di diagnostica e specialistica effettuati nei confronti di soggetti pubblici toscani e per un importo residuale fuori regione.

La voce **B.2.g)** si riferisce principalmente a costi relativi a organi e tessuti acquisiti in compensazione .

La voce **B.2.k)** si riferisce esclusivamente ai costi che saranno sostenuti per i trasporti sanitari ordinari ed urgenti ed è stata valorizzata nel presente bilancio tenendo conto delle indicazioni regionali.

La voce **B.2.l)** si riferisce esclusivamente ai costi che saranno sostenuti per le prestazioni sanitarie diagnostiche e specialistiche da soggetti pubblici ed è stata valorizzata nel presente bilancio tenendo conto delle indicazioni regionali.

La voce **B.2.m)** comprende i compensi erogati al personale che svolge attività libero professionale, nelle forme previste dalle vigenti disposizioni ed include anche i compensi erogati al personale universitario. In particolare, circa 10,086 milioni di euro si riferiscono a compensi per prestazioni erogate in regime ambulatoriale, circa 5,626 milioni di euro in regime di ricovero e circa 1,456 milioni di euro a ore di supporto e consulenze.

La voce **B.2.n)** include sia contributi alle associazioni di volontariato che i trasferimenti, conseguenti soprattutto all’assegnazione di contributi regionali finalizzati.

La voce **B.2.o)** si riferisce ad acquisti di servizi sanitari da pubblico ed è principalmente rappresentata dal costo per personale universitario per circa 11 milioni di euro, dal costo per il personale con mansioni sanitarie fornito da agenzie interinali per circa 7,190 milioni, dal costo per attività aggiuntiva svolta dal personale medico, dalla dirigenza sanitaria non medica e dal comparto sanitario per circa 6,134 milioni di euro e dal costo del personale con contratto di lavoro autonomo con mansioni sanitarie per circa 2,681 milioni di euro. Sono, inoltre, presenti in tale voce i costi per personale borsista per circa 1,350 milioni di euro, i compensi erogati al personale per attività di consulenza in convenzione per circa 824 mila euro, gli oneri per l’attività aggiuntiva svolta dal personale universitario per circa 235 mila euro, gli oneri per personale comandato per circa 123 mila euro nonché ulteriori costi altre attività per circa 8 mila euro.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

La voce **B.2.p)** si riferisce principalmente ad acquisti di prestazioni sanitarie acquisite sia da soggetti privati che da altre aziende sanitarie.

Nell'ambito di tale voce sono compresi costi suddivisi per i seguenti fattori produttivi:

- 9,754 milioni di euro per acquisti di prestazioni sanitarie da privato;
- 657 mila euro per acquisti di prestazioni sanitarie da ASL
- 1,3 mila euro per compensi sperimentazioni

**B.3 “Acquisti di servizi non sanitari”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>107.372.694</b>
a) Servizi non sanitari	106.248.126
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	774.568
c) Formazione	350.000

La voce **B.3.a)** si riferisce principalmente ad acquisti di servizi non sanitari da privato relativi ad utenze e ad altri servizi appaltati tra i quali si evidenziano, quali importi più rilevanti, le seguenti tipologie di fattori produttivi:

- 30,160 milioni di euro per riscaldamento
- 24,055 milioni di euro per energia elettrica
- 14,509 milioni di euro per lavanderia
- 10,314 milioni di euro per pulizie
- 7,222 milioni di euro per altri servizi non sanitari tra i quali si evidenziano in particolare i costi per l'attività amministrativa per la gestione del front-office e per i servizi esternalizzati
- 4,717 milioni per il servizio di ristorazione
- 3,053 milioni di euro per fornitura di acqua
- 2,763 milioni di euro per smaltimento di rifiuti ordinari e speciali
- 2,761 milioni di euro per servizio di vigilanza
- 1,700 milioni di euro altri servizi non sanitari da soggetti pubblici tra i quali si evidenziano in particolare i costi per la gestione delle funzioni trasferite ad ESTAR
- 1 milione di euro per il servizio mensa per i dipendenti
- 700 mila euro per servizi di assistenza informativa da settore pubblico
- 630 mila euro per altri servizi (quali gestione archivi, digitalizzazione, rimozione veicoli, disinfestazione e derattizzazione)
- 600 mila per premi assicurativi
- 463 mila euro per altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie pubbliche della regione
- 460 mila euro per le spese telefoniche
- 390 mila euro per i costi del servizio Metis

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

- 389 mila euro per spese di trasporti non sanitari
- 132 mila euro per lo smaltimento dei rifiuti radioattivi
  
- 224 mila euro per altri costi per le commissioni bancarie, le spese postali, l'attività libero professionale, le spese per il servizio di tesoreria, gli oneri per pubblicazioni su quotidiani e periodici e l'abbonamento RAI TV.

La voce **B.3.b)** si riferisce a costi relativi a personale non dipendente con mansioni non sanitarie, a spese per tirocinanti e borsisti ed al costo per personale universitario non sanitario.

La voce **B.3.c)** comprende i costi per la formazione del personale sia dal settore pubblico che privato.

#### **B.4 “Manutenzione e riparazione”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	33.302.505

La voce accoglie i costi relativi a manutenzioni e riparazioni, sostanzialmente riferibili alle manutenzioni ordinarie per le attrezzature sanitarie, per gli immobili e loro pertinenze e per i mobili e macchinari, così suddivise:

- 14,641 milioni di euro per gli immobili e le loro pertinenze
- 12,654 milioni di euro per le attrezzature sanitarie
- 2,986 milioni di euro per software
- 2,976 milioni di euro per mobili, macchinari
- 44 mila euro per automezzi

#### **B.5 “Godimento di beni di terzi”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	11.848.747

La voce comprende 7,309 milioni di euro per noleggio di strumentazione, principalmente relativa ad attrezzature ed apparecchiature elettromedicali, 3,348 milioni di euro per i canoni di disponibilità della centrale di trigenerazione, 521 mila euro per noleggio fotocopiatrici e altri noleggi, 454 mila euro per noleggio software, 175 mila euro per altri noleggi e 39 mila euro per fitti immobiliari.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

### B.6 “Costi del personale”

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>284.223.848</b>
a) Personale dirigente medico	92.330.026
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.378.637
c) Personale comparto ruolo sanitario	122.390.861
d) Personale dirigente altri ruoli	2.245.617
e) Personale comparto altri ruoli	57.878.707

La previsione di costo del personale nel presente bilancio è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni regionali ed in particolare è stato inserito lo stesso costo del CE IV trimestre 2022 ridotto dell'importo indicato nelle linee guida.

Si precisa che nella quantificazione degli importi sopra indicati, non è stato valorizzato l'onere relativo all'imposta IRAP che trova invece collocazione tra le imposte di esercizio, in relazione alla natura della posta stessa.

### B.7 “Oneri diversi di gestione”

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.629.076</b>

La voce comprende la quota di altri costi relativi alle spese generali (tasse, spese postali, bolli, etc) tra i quali assume particolare rilevanza la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani per circa 1,324 milioni di euro, 590 mila euro per la previsione degli oneri riferiti agli organi istituzionali e collegiali e circa 85 mila euro per oneri legali. Sono stati, inoltre, previste le spese di bollo per circa 200 mila euro, oltre a imposte e tasse varie per circa 428 mila euro.

### B.8 “Ammortamento”

		<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
	<b>8) Ammortamenti</b>	<b>28.304.491</b>
1431	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.123.194
1432	b) Ammortamenti dei Fabbricati	17.913.757
1433	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.267.540

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

La voce include il valore degli ammortamenti calcolati sia sui beni materiali che immateriali presenti nel patrimonio aziendale, che sulle future acquisizioni così come previsto nel piano degli investimenti, allegato al Bilancio di Previsione.

**B.9 “Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.200.000</b>

La voce è stata valorizzata alla luce dell’andamento degli incassi contabilizzati nel corso dei precedenti esercizi in merito al recupero dei crediti sia da enti pubblici che da privati, che alla capienza del fondo medesimo.

**B.10 “Variazione delle rimanenze”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>1.800.000</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.793.521
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	6.479

Relativamente alla voce è stata quantificata la differenza tra le rimanenze finali e quelle iniziali sanitarie sia a livello periferico che centrale.

**B.11 “Accantonamenti”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>10.196.658</b>
a) Accantonamenti per rischi	4.199.666
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	5.996.992

La voce **B.11.a)** comprende l’accantonamento legato alla valorizzazione dei rischi connessi alle cause pendenti con esclusione della gestione diretta del rischio per responsabilità civile, per interessi di mora e per altri rischi (INPS).

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

La voce **B.11.d)** comprende gli altri accantonamenti tra i quali si evidenzia:

- 2,960 milioni di euro per i rinnovi contrattuali della dirigenza medica e non medica così come disposto nelle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio di previsione 2023
- 1 milione di euro conseguenti al disposto dell'articolo 113 Lgs 50/2016
- 824 mila euro riferibili alle sperimentazioni cliniche
- 610 mila euro relativi alle competenze personale universitario
- 453 mila per i rimborsi INPDAP per l'applicazione dei contratti
- 77 mila euro riferibili agli accantonamenti per l'attività svolta in convenzione
- 60 mila per i proventi derivanti dalla libera professione
- 12 mila quale accantonamento per l'integrazione del trattamento economico della direzione aziendale per la formazione obbligatoria

**C “Proventi e oneri finanziari”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	<b>2.694.721</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		2.694.721

La voce **C.2** comprende:

- 2,523 milioni di euro relativi alla quota di interessi per il mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2011, per il mutuo contratto con la Banco BPM nell'anno 2017 e per il mutuo con Banca Nazionale del Lavoro nell'anno 2018, secondo quanto previsto nei rispettivi piani di ammortamento.
- 171 mila euro alla stima degli interessi, di competenza dell'anno, richiesti dai fornitori in relazione ai debiti scaduti e per la quota residua ad altri interessi passivi per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa. La valutazione degli interessi di mora si basa sull'andamento storico di tale costo mentre per gli altri interessi è stata considerata la tendenza delle disponibilità liquide aziendali.

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>1) Proventi straordinari</b>		<b>0</b>
a) Plusvalenze		0
b) Altri proventi straordinari		0
<b>2) Oneri straordinari</b>		<b>0</b>
a) Minusvalenze		0
b) Altri oneri straordinari		0

La voce non è stata valorizzata per le caratteristiche tipiche delle poste contenute.



NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025

**Y “Imposte sul reddito dell’esercizio”**

	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>1) IRAP</b>	<b>20.694.931</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.872.205
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	623.814
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.173.741
d) IRAP relativa ad attività commerciali	25.172
<b>2) IRES</b>	<b>334.730</b>
<b>TOTALE Y</b>	<b>21.029.661</b>

La voce **Y.1** è determinata in base alle aliquote ed alla normativa vigente ed è suddivisa secondo le tipologie di reddito alle quali si riferisce.

La voce **Y.2** comprende i costi che saranno sostenuti in relazione all'IRES.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

## **CONTO ECONOMICO 2024 – 2025**

Per quanto riguarda la previsione per gli anni 2024 e 2025:

- **nei ricavi:**

- è stata ipotizzata una variazione in aumento del fondo sanitario indistinto (voce A.1.a) corrispondente alla media degli incrementi verificatisi nell'ultimo biennio;
- è stato previsto un incremento nell'utilizzo dei finanziamenti finalizzati (voce A.3) e nei ricavi derivanti da fatturazione per prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie (voce A.4.a) E' stato, inoltre, previsto un aumento delle prestazioni sanitarie erogate in regime d'intramoenia (voce A.4.b) e un leggero incremento nelle prestazioni sanitarie verso privati (voce A.4.c);
- sono stati ipotizzati minori proventi, nella voce A.5, in continuità con quanto previsto nell'anno 2023 (annualità nella quale non sono stati previsti rimborsi per l'emergenza Covid né per i costi derivanti dagli approvvigionamenti energetici in calo significativo rispetto agli anni precedenti);
- la compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (voce A.6) è stata prevista nel biennio con un leggero e contenuto aumento;
- è stato allineato l'importo relativo alla quota dei contributi in conto capitale (voce A.7) con le fonti di finanziamento indicate nel Piano degli Investimenti. Inoltre, è stato previsto un lieve incremento conseguente alle richieste all'Agenzia Italiana per il Farmaco per l'accesso al "fondo nazionale 5%" (voce A.9).

- **nei costi:**

- è stato previsto un aumento nella categoria relativa agli acquisti di beni sanitari (voce B.1.a) in relazione alla crescita del costo per l'acquisto di fattori produttivi dovuti all'inflazione;
- è stato valorizzato in incremento l'importo della compartecipazione al personale per l'attività intramoenia (voce B.2.m) più significativo nell'anno 2024 per l'aumento nell'erogazione delle prestazioni e, comunque in correlazione alla previsione dei ricavi per la medesima attività;
- è stato previsto un lieve aumento nella voce relativa alle consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie in relazione alla maggiore attività;
- sono stati ipotizzati maggiori oneri negli acquisti di servizi non sanitari, anche in relazione ad una maggiore attività e ad un aumento dei prezzi dovuti all'inflazione (voce B.3.a) e nelle consulenze, collaborazioni, interinali, ... (voce B.3.b), e in misura più lieve nei costi per la formazione (voce B.3.c);
- è stato indicato un incremento sia per i costi di manutenzione e riparazione (voce B.4) che per il godimento di beni di terzi (voce B.5);
- in correlazione con il valore relativo alla quota dei contributi in conto capitale sono stati previsti maggiori oneri per l'ammortamento sia dei fabbricati (voce B.8.b) che delle altre immobilizzazioni materiali (voce B.8.c), anche in questo caso in coerenza con il Piano degli Investimenti;
- sono stati ipotizzati minori oneri per alcune voci comprese nell'aggregato "altri accantonamenti" (voce B.11.d), sono stati previsti minori ricavi per proventi derivanti da





**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023  
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2023 – 2024 – 2025**

partecipazioni (voce C.1) e minori interessi passivi per i mutui, sulla base dei rispettivi piani di ammortamento (voce C.2).

Per le altre voci di ricavo e di costo non citate sono stati riportati valori del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2023, basandosi su un'ipotesi di continuità nel triennio, anche in considerazioni di alcuni obiettivi regionali di medio e lungo periodo.

## REGIONE TOSCANA

**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CAREGGI**  
**Sede Legale Largo Brambilla n. 3 – 50134 Firenze**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

<b>Numero della Deliberazione</b>	399
<b>Data della Deliberazione</b>	07-07-2023
<b>Oggetto della Deliberazione</b>	APPROVAZIONE PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2023/2025

<b>Struttura Proponente</b>	CONTABILITA` GENERALE E FINANZA
<b>Direttore della Struttura</b>	CARRADORI SILVIA
<b>Responsabile del procedimento</b>	RIZZI LEONARDO

<b>Immediata Esecutività</b>	NO
------------------------------	----

## II DIRETTORE UOC Contabilità Generale e Finanza Dr.ssa Silvia Carradori

**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 smi;

**Vista** la Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n.40 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e smi;

**Preso atto** che il responsabile del procedimento, ai sensi della Legge 7 Agosto 1990 n° 241 e smi, art. 6 è l’Ing. Rizzi Leonardo appartenente alla UOC Contabilità Generale e Finanza

**Viste** le proposte, i riscontri e gli aggiornamenti di programmazione tecnico-economica, rispetto al precedente piano di investimento approvato, provenienti dal Direttore dell’Area Tecnica e dal Direttore dell’Area Innovazione, Controllo e Qualità, ognuno per le proprie competenze, confluenti in una serie di interventi che si inseriscono all’interno di un programma di sviluppo tecnico-edilizio concordato con la Direzione Aziendale improntato su aspetti innovativi e contemporaneamente di mantenimento e ristrutturazione edilizia, volto ad aiutare e favorire l’elemento organizzativo-strutturale dei percorsi clinico assistenziali;

**Evidenziato** che la programmazione è rivolta a:

- la prosecuzione dei macro-interventi strategici volti alla realizzazione/completamento del progetto di rinnovo e adeguamento dell’intero complesso ospedaliero;
- il mantenimento in efficienza delle strutture esistenti;
- lo sviluppo delle attività sanitarie secondo le indicazioni regionali;
- il completamento/attuazione dei piani di Accreditamento e Sicurezza;
- l’attuazione di altri interventi funzionali alla prosecuzione dell’attività istituzionale;
- le acquisizioni per la sostituzione e il rinnovo di Tecnologie Sanitarie e Informatiche;
- le acquisizioni per la sostituzione e il rinnovo degli arredi;

**Visto** il D.D.R.T n. 4465 del 03/08/2001 con oggetto “*Ammissione a finanziamento di n. 31 interventi previsti nell’accordo di programma quadro per il settore investimenti sanitari del 3 marzo 1999 tra il Ministero della Sanità e la Regione Toscana – programma ex art. 20 L. 67/88 – impegno di spesa*” con il quale vengono impegnati ed assegnati all’Ospedale di Careggi euro 22.137.924,98 per “Realizzazione del Nuovo Edificio Direzionale e Multizonale Oncologico” ed euro 40.697.836,56 per “Riorganizzazione funzionale e ampliamento del CTO”;

**Visto** il P.D.G. n. 26 del 27/01/2011 “Richiesta di Mutuo alla Cassa Depositi e Prestiti, autorizzato dalla Regione Toscana – Annullamento e sostituzione Prov. D.G. 481 del 09/08/2010” con il quale viene fissato di richiedere un Mutuo a Cassa Depositi e Prestiti per un importo pari a 36.000.000,00 euro ed il successivo contratto di prestito tra Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi e Cassa Depositi e Prestiti società per azioni sottoscritto in data 01/03/2011 con il quale la C.D.P. concede all’ente il prestito per l’importo sopra indicato;

**Visto** il D.D.R.T n. 3190 del 03/07/2013 con oggetto “*LR 65/2010 art.16 – DGRT 186/2011 – Fondo anticipazione alle Aziende Sanitarie di risorse provenienti da alienazioni – Attribuzione quota Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi – Impegno e liquidazione*” con il quale viene decretato di attribuire ad A.O.U.C. la somma complessiva di euro 12.123.593,27;

**Visto** il D.D.R.T. n. 3587 del 23/08/2013 con oggetto “*DGR 795 del 03/09/2012 “L.R. n. 66/2011, art. 112: concessione di contributi regionali tramite bando per l’eliminazione delle barriere architettoniche con riferimento a edifici o spazi che insistono sul territorio toscano. Approvazione graduatoria*” con il quale viene approvato un elenco di “progetti ammessi finanziati” (prima parte allegato A) tra i quali figurano per A.O.U. Careggi “Percorsi tattili e Aba edificio NIC di Careggi” con un contributo assegnato di euro 26.700,00 e “Manutenzione straordinaria Aba percorsi nuovi padiglioni Careggi” con un contributo assegnato di euro 66.700,00;

**Visto** il D.D.R.T n. 4587 del 09/10/2014 con oggetto “*DGR 62/2013, DGR 911/2013 e DGR 689/2014. Impegni di spesa ed accertamenti relativi agli interventi ammessi a finanziamento con decreto del Ministero della Salute del 15/09/2014 art. 20 L.67/88 riparto 2008*” con il quale vengono impegnate a favore dell’Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi le somme di euro 14.650.000,00 per l’intervento “CTO – Acquisto e installazione tecnologie (lotto 1) e di euro 1.850.000,00 per l’intervento “Programma acquisti arredi”;

**Preso atto** della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 722 del 19/07/2016 avente ad oggetto “*Disposizioni in merito ai piani di investimento di Aziende ed Enti del S.S.R. ed alle relative modalità di finanziamento*” con cui la Regione ha fornito indicazioni in merito alla formazione dei piani investimento ed ha modificato le modalità di finanziamento degli investimenti non ancora realizzati, revocando i contributi regionali in c/capitale assegnati che, alla data del 30/06/2016, risultavano non ancora utilizzati dalle AASS per sostituirli con autorizzazioni a stipulare mutui a tasso fisso di durata massima decennale, indicando per l’Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi un ammontare massimo di € 72.178.134,00;

**Preso atto**, inoltre, della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1513 del 27/12/2017 avente ad oggetto “*Autorizzazione all’Azienda Ospedaliera Universitaria di Careggi alla stipula di un mutuo di Euro 25.227.734,00*”;

**Visto** che per quanto sopra esposto l’Azienda ha stipulato:

- in data 20/06/2017 un mutuo decennale dell’importo di € 41.177.332,00 con il Banco BPM SpA, a seguito di aggiudicazione ESTAR formalizzata con Determinazione n. 656 del 28/04/2017 e di provvedimento Aziendale DG n. 350 del 09/06/2017;
- in data 30/11/2018 un mutuo decennale dell’importo di € 53.300.000,00 con la Banca Nazionale del Lavoro SpA, a seguito di aggiudicazione ESTAR formalizzata con Determinazione n. 847 del 11/06/2018 e di provvedimento Aziendale DG n. 726 del 08/11/2018;

**Vista** la D.G.R.T. n. 850 del 06/07/2020 con oggetto “*DGR 1272/2014 e DGR 334/2015 – Programma di interventi per il completamento del patrimonio strumentale e strutturale della sanità toscana – Rimodulazione dei finanziamenti assegnati all’Azienda Ospedaliera Universitaria Careggi*” con la quale viene approvato il nuovo elenco degli interventi di cui alle DGRT sopra citate, a seguito della valutazione positiva della richiesta di rimodulazione formulata da AOUC, per un importo totale di 1.000.000,00 euro;

**Vista** la D.G.R.T. n. 1061 del 27/07/2020 con oggetto “*Riparto tra le aziende e gli enti del S.S.R della quota di risorse in C/Capitale in attesa di destinazione tra quelle stanziare nel bilancio di previsione 2020-2022 a seguito dell’art.14 della L.R. n. 19/2019*” con la quale viene deliberato di assegnare un contributo per A.O.U. Careggi, pari ad euro 11.500.000,00 suddiviso in:

- euro 2.500.000,00 “Pad. 15 Piastra – Nuova cabina elettrica e impianti”
- euro 9.000.000,00 “Interventi su Padiglione DEAS (compreso blocco F) e su Padiglione contiguo radioterapia”;

con la specifica che l’importo di euro 9.000.000,00 risulta frazionato su tre interventi specifici come si può evincere dal Piano Analitico, allegato 1, al presente provvedimento;

**Visto** il D.D.R.T. n° 13127 del 14/08/2020 “*DGR 1061 del 27/07/2020 – Impegno di spesa delle risorse in C/capitale stanziare nel bilancio di previsione 2020-2021 a favore delle Aziende e degli enti del S.S.R. a seguito della L.R. 19/2019 – art.14*” con il quale viene decretato di impegnare per le annualità 2020 e 2021 un contributo, già assegnato per A.O.U. Careggi, pari ad euro 11.500.000,00;

**Vista** la D.G.R.T. n. 1019 del 27/07/2020 con oggetto *“Approvazione dell’elenco degli interventi di investimento relativi alla prosecuzione del programma degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all’art.20 L. 67/1988 e successive modificazioni, da finanziare con i contributi assegnati alla Regione Toscana con la delibera CIPE del 24 luglio 2019 n.51”*;

**Vista**, a completamento di quanto sopra, la D.G.R.T. n. 1584 del 14/12/2020 con oggetto *“Parziale modifica della D.G.R. n. 1019 del 27/07/2020 “Approvazione dell’elenco degli interventi di investimento relativi alla prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all’art.20 L.67/1988 e successive modificazioni , da finanziare con i contributi assegnati alla Regione Toscana con la delibera CIPE del 24 luglio 2019 n.51””* con la quale viene approvato l’elenco degli interventi di investimento (allegato A) da inserire nel primo Accordo di programma da stipulare, entro i primi mesi del 2021, con il Ministero della salute tra i quali figurano due interventi afferenti all’AOU Careggi;

**Visto** il D.D.R.T. n° 21908 del 22/12/2020 *“DGR n. 1019/20 e DGR n. 1584/20 – Prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti di cui all’art. 20 L. 67/88. Accertamento delle risorse ed impegno di spesa a favore delle Aziende Sanitarie per la ripartizione degli interventi relativi al primo accordo di programma da sottoscrivere”* con il quale viene decretato l’impegno a favore di AOU Careggi della quota di euro 3.562.500,00 per il finanziamento dell’art. 20 legge 67/1988 riparto 2019 delibera CIPE del 24 luglio 2019 n.51, relativamente al primo accordo di programma da sottoscrivere, distribuito come da DGRT 1019/2020 e DGRT 1584/2020 in:

- euro 2.850.000,00 *“Adeguamento antincendio”*
- euro 712.500,00 *“Padiglione 16 Vecchio San Luca – Ristrutturazione ala sud per ambulatori – Piano Terra”*

entrambi da integrare con i relativi cofinanziamenti;

**Vista**, a modifica di quanto sopra, la D.G.R.T. n. 965 del 27/09/2021 con oggetto *“Parziale modifica della D.G.R. n. 1584 del 14/12/2020 “Approvazione dell’elenco degli interventi di investimento relativi alla prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all’art.20 L. 67/1988 e successive modificazioni, da finanziare con i contributi assegnati alla Regione Toscana con la delibera CIPE del 24 luglio 2019 n.51”*, con la quale viene approvato il nuovo elenco degli interventi di investimento da inserire nel primo Accordo di programma da stipulare con il Ministero della Salute (Allegato A) tra i quali figurano per A.O.U. Careggi i seguenti interventi modificati:

- Pad 25 CTO – Adeguamento alle norme di prevenzione incendi del vano corsa ascensori e scale, finanziato per euro 2.481.382,86
- Padiglione 16 Vecchio San Luca – Ristrutturazione ala sud per ambulatori – Piano Terra, finanziato per euro 1.081.117,14

entrambi da integrare con i relativi cofinanziamenti.

**Vista** la D.G.R.T. n. 1393 del 09/11/2020 con oggetto *“Integrazione della DGR n. 741/2020 avente per oggetto: “Approvazione della proposta di Piano di riordino della rete ospedaliera toscana ai sensi dell’art. 2 del DL 29 maggio 2020 n.34”. Sostituzione della DGR n. 1373/2020”*;

**Visto**, inoltre, l’allegato A alla stessa D.G.R.T. n. 1393 del 09/11/2020 dove si evidenziano i fabbisogni, approvati con la stessa, di risorse necessarie per la realizzazione del Piano di riordino della rete ospedaliera toscana che, per l’Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi, risultano pari ad euro 13.213.615,27 suddivise in:

- euro 13.015.615,27 tabella 2 (posti letto di terapia intensiva e Semi- intensiva)
- euro 118.000,00 tabella 3 (Pronto Soccorso)
- euro 80.000,00 tabella 4 (Mezzi di trasporto);

**Evidenziato** che gli interventi, relativi al Piano di riordino della rete ospedaliera toscana per emergenza COVID – 19 DL 34/2020, sono indicati, nel Piano Analitico, separatamente dagli altri al fine di averne una visualizzazione diretta;

**Vista** la D.G.R.T. n. 1183 del 15/11/2021 con oggetto "*Piano di riordino della rete ospedaliera toscana ai sensi dell'art.2 del DL 19 Maggio 2020 n. 34. Proposta di rimodulazione DGR n. 1393/2020\_Aziende AOU Senese e AOU Careggi*;

**Considerato** che tale proposta di rimodulazione è stata recepita con Decreto del Ministero della Salute MDS/DGPROGS/12/20/01/2022 ammesso alla registrazione della Corte dei Conti con il n. 242 in data 07/02/2022 che integra e modifica il precedente Decreto registrato alla Corte dei Conti con il n. 2225 il 20/11/2020, relativo al Piano di riorganizzazione rete ospedaliera per emergenza COVID – 19 DL 34/2020 Regione Toscana;

**Considerato** che, per effetto della rimodulazione sopra richiamata, l'intervento evidenziato con codifica regionale AC.EO01.2417 risulta attribuito al "Padiglione DEAS quale adeguamento di un area di degenze ordinaria come potenziale subintensiva/TI precedentemente utilizzata come degenza medica presso il secondo piano del Blocco G del Padiglione 12 DEAS", mantenendo invariata la quotazione economica;

**Considerato** quindi che, in seguito all'assegnazione dei contributi specifici di cui al DL 34/2020 e alla D.G.R.T. n. 1393 del 09/11/2020, per interventi già finalizzati totalmente o in parte all'emergenza Covid 19, potrebbero rendersi disponibili alcuni finanziamenti aziendali e/o regionali precedentemente ad essi destinati;

**Ritenuto** dunque di avvalersi della possibilità di richiedere con specifici atti, successivi al presente, la rimodulazione di alcuni finanziamenti Regionali finalizzati che si vengano a trovare parzialmente inutilizzati per quanto appena espresso;

**Vista** la D.G.R.T. n. 682 del 03/06/2020 con oggetto "*Individuazione degli interventi di cui al D.M. n. 467 del 06/12/2019 – Piano di bonifica da Amianto finanziato mediante Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020 – Delibera CIPE n. 11/2018 ADDENDUM al Piano Operativo Ambientale. Approvazione dell'elenco delle opere censite "Edifici scolastici" e dell'elenco delle opere censite "Patrimonio edilizio delle Aziende Sanitarie pubbliche del SSR"*" con la quale viene approvato, tra gli altri, l'allegato "D", contenente per AOUC gli interventi ammessi a finanziamento per rimozione e smaltimento amianto "CTO corpi A e B" (600.000,00 euro) e S. Damiano (400.000,00 euro) assumendone la relativa prenotazione di spesa;

**Visto** il D.D.R.T. n° 20987 del 20/10/2022 "Approvazione convenzione tra la Regione Toscana ed ARTEA per la definizione delle modalità di svolgimento delle attività di controllo e pagamento relativamente agli interventi finanziati con il fondo per lo sviluppo e coesione (fsc) 2014-2020 di cui al piano operativo ambiente (poa) in materia di bonifiche di aree inquinate per la cui attuazione ARTEA è organismo intermedio per le attività di controllo e pagamento";

**Visto** il D.D.R.T. n° 22432 del 09/11/2022 "Interventi di cui al DM n°467 del 06/12/2019 – Piano di bonifica da Amianto finanziato mediante Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014/2020 – Delibera CIPE n°11/2018 ADDENDUM al Piano Operativo Ambientale. Impegno di spesa a parziale liquidazione per il trasferimento di risorse ad ARTEA in qualità di organismo intermedio per le attività di controllo e pagamento, ai sensi dell'art. 1 della convenzione in essere tra Regione Toscana ed Artea approvata con D.D. 20987 del 20/10/2022";

**Visto** il D.D.R.T. n° 24731 del 02/12/2022 "Interventi di cui al DM n°467 del 06/12/2019 – Piano di bonifica da Amianto finanziato mediante Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014/2020 – Delibera CIPE n°11/2018 ADDENDUM al Piano Operativo Ambientale. Aggiornamento degli interventi finanziati. Integrazione impegno di spesa e liquidazione per il trasferimento di risorse ad ARTEA in qualità di organismo intermedio per le attività di controllo e pagamento, ai sensi dell'art. 1 della convenzione in essere tra Regione Toscana ed ARTEA approvata con D.D. 20987 del 20/10/2022";

**Considerato** che nell'Allegato D-bis del sopra citato D.D.R.T. n° 24731 del 02/12/2022, denominato "Patrimonio edilizio delle Aziende Sanitarie Pubbliche del SSR – Elenco interventi di rimozione e smaltimento amianto finanziati con fondo di sviluppo e coesione (FSC) 2014-2020" vengono riportati, per AOU Careggi, gli interventi destinatari del fondo:

- CTO corpi a e b: rimozione amianto per euro 600.000,00 (cod. DGSTA\_23\_0128)
- S. Damiano, pareti perimetrali porzione sud dell'edificio per Euro 400.000,00 (cod. DGSTA\_23\_0145)

Rimasti immutati anche in seguito all'aggiornamento decretato;

**Vista** la comunicazione Prot. AOUC\_Fi 26103 del 13/10/2022 inviata a Regione Toscana "Direzione ambiente ed Energia – Settore Bonifiche e Siti Orfani" con la quale, tra le altre specifiche, questa Azienda dichiarava che, per gli interventi sopra richiamati, per i quali è soggetto attuatore, entro la scadenza del 31/12/2022 avrebbe provveduto ad assumere le relative Obbligazioni Giuridicamente Vincolanti (OGV);

**Vista** la D.G.R.T. n. 704 del 20/06/2022 con oggetto "Rettifica della DGR 604 del 30/05/2022 "Approvazione dell'elenco degli interventi di investimento relativi alla prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all'art. 20 L. 67/1988 e successive modificazioni, da finanziare con i contributi assegnati alla Regione Toscana con delibere CIPE del 24 luglio 2019 n.51 e da includere nel secondo Accordo di Programma;

**Considerato** che nell'Allegato A della sopra citata D.G.R.T. n. 704 del 20/06/2022 è presente tra gli interventi finanziati, per AOU Careggi, la "Sostituzione piattaforme diagnostiche" per euro 2.757.850,00 come stanziamento art. 20 riparto 2019 e per euro 145.150,00 di cofinanziamento aziendale;

**Vista** la D.G.R.T. n. 225 del 28/02/2022 con oggetto "*PNRR – Missione 6 salute, Componente 1 e Componente 2 – Interventi di edilizia sanitaria – esiti del lavoro di programmazione interventi – presentazione al ministero della salute*" con la quale vengono tra gli altri confermati gli esiti del lavoro di programmazione per l'adeguamento antisismico degli ospedali di cui alla Componente 2 della missione 6, da registrare su piattaforma Agenas per successiva istruttoria ministeriale al fine della loro inclusione tra gli allegati al Contratto Istituzionale di Sviluppo da sottoscrivere entro il prossimo 31 maggio 2022;

**Considerato** in particolare che con la D.G.R.T n. 225/2022 di cui sopra, viene approvato l'allegato D "Elenco degli interventi a valere su PNRR Missione 6 Componente 2 (investimento 1.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile – messa in sicurezza sismica degli ospedali) all'interno del quale vengono riportati per A.O.U. Careggi i seguenti Interventi:

- Padiglione – San Luca Vecchio (per un costo totale di euro 4.600.000,00)
- Padiglione 11 (Radioterapia) – Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale (per un costo totale di euro 5.629.196,55)

**Vista** la D.G.R.T. n. 599 del 25/05/2022 "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano Nazionale Complementare (PNC) – Missione 6 – approvazione degli interventi programmati e assegnazione delle relative risorse" ed in particolare:

- l'allegato F "PNC – Missione 6 C 2.1 Salute – Toscana "Verso un ospedale sicuro e sostenibile"" nel quale sono assegnati, divisi su varie annualità, ad AOU – Careggi euro 2.942.241,00 per l'intervento "San Luca Pad A" ed euro 2.033.294,00 per l'intervento "Pad 11 – Radioterapia – Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale";

- l'allegato L "Fondo complementare regionale per PNRR e PNC" nel quale sono assegnati ad AOU – Careggi euro 1.657.760,00 quale fondo complementare all'intervento "San Luca Pad 16A";
- l'allegato D2 "PNRR – Missione 6 2 1.1 Salute – Toscana (grandi apparecchiature)" nel quale sono assegnati ad AOU – Careggi euro 5.521.913,00 totali per ammodernamento del parco tecnologico suddivisi su varie apparecchiature e su varie annualità così come esplicitato nell'allegato stesso;

**Vista** la D.G.R.T. n. 823 del 18/07/2022 "Piano Nazionale Ripresa e Resilienza e Piano Nazionale Complementare – Missione 6 – DGR n. 598 e 599 del 25/05/2022: riallineamento copertura fondo Regionale Complementare e correzione di un mero errore materiale;

**Visto** il D.D. n°17294 del 20/07/2022 "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano Nazionale Complementare (PNC) – Missione 6 – Linee di investimento M6C1 1.1 CDC, M6C1 1.2 COT, M6C1 1.3 ODC, M6C2 1.1 Ammodernamento parco tecnologico, M6C2 1.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile" – impegno ed accertamento delle relative risorse a valere sui fondi PNRR, PNC e Fondo Complementare Regionale";

**Considerato** che con il D.D. n°17294 del 20/07/2022 sopra richiamato vengono approvati l'Allegato D "PNRR – Missione 6 C2 1.1 Salute – Toscana (grandi apparecchiature) dove risultano assegnati ad AOU – Careggi euro 5.521.913,00 totali per ammodernamento del parco tecnologico suddivisi su varie apparecchiature e su varie annualità così come esplicitato nell'allegato stesso, l'Allegato F "PNC – Missione 6C 2.1 Salute – Toscana" dove risultano assegnati su varie annualità ad AOU – Careggi euro 2.942.241,00 per l'intervento "San Luca Pad A" ed euro 2.033.293,69 per l'intervento "Pad 11 – Radioterapia – Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale" e l'Allegato G "Fondo complementare Regionale per PNRR e PNC" dove risultano assegnati ad AOU – Careggi euro 1.657.760,00 quale contributo complementare all'intervento "San Luca pad 16A";

**Visto** il D.D. n. 18484 del 16/11/2018 "POR FERS 2014-2020 – Azione 4.1.1 Progetti di efficientamento energetico degli immobili pubblici – Approvazione graduatoria domande ammesse ed elenco domande non ammesse – impegno di spesa";

**Visto** il D.D. n. 16418 del 07/10/2019 "POR FERS 2014-2020 – Azione 4.1.1 Progetti di efficientamento energetico degli immobili pubblici" – Bando di cui al DD 10360/2017 e s.m.i. – Modifica graduatoria domande ammesse ed elenco domande non ammesse"

**Visto** il D.D. 10937 del 26/05/2022 "Scorrimento graduatoria unica ASL/Aziende Ospedaliere Bando energia pubblico di cui al D.D. 10360/2017 Azione 4.1.1 POR FESR 2014-2020 "Progetti di efficientamento energetico degli immobili pubblici";

**Considerato** l'allegato 1 al D.D. 10937 del 26/05/2022 sopra citato nel quale risultano tra le domande ammesse a finanziamento nella graduatoria unica delle Aziende Sanitarie Locali e Aziende Ospedaliere quelle per i seguenti interventi di AOU – Careggi:

- Ponte Nuovo per euro 395.095,19 di contributo assegnato
- Pad: 15,28°,16C,70,1-2-3,12 per euro 64.981,80 di contributo assegnato

**Vista** la D.G.R.T. n. 1497 del 19/12/2022 con oggetto "Assegnazione di contributi in conto capitale per investimenti agli Enti del Servizio Sanitario Regionale – Annualità 2022 – di cui all'art.14 della L.R. 19/2019 e successiva rimodulazione delle risorse di cui all'art.10 della L.R. 40/2022", dove vengono assegnati ad AOU – Careggi contributi per euro 100.000,00 per attrezzature come meglio specificato all'Allegato A della medesima e il relativo D.D. n. 25979 del 28/12/2022 con oggetto "DGR 1497/2022 Impegno di Spesa a favore delle Aziende e Enti del SSR : contributi in conto capitale per il rinnovamento del patrimonio strutturale e strumentale degli Enti del Servizio Sanitario Regionale – Annualità 2022";



**Vista** la D.G.R.T. n. 174 del 27/02/2023 con oggetto “Assegnazione di contributi in conto capitale per investimenti agli Enti del Servizio Sanitario Regionale – Annualità 2022 – Rimodulazione DGR 1497/2022”, dove vengono destinati ad AOU – Careggi ulteriori contributi per euro 1.000.000,00 per attrezzature come meglio specificato nell'allegato A della medesima e il relativo D.D. n. 6374 del 27/03/2023 con oggetto “Allineamento impegno di spesa a seguito della DGR 174/2023 di rimodulazione DGR 1497/22 a favore della Aziende e Enti del SSR di un contributo in conto capitale per il rinnovamento del patrimonio strutturale e strumentale degli Enti del Servizio Sanitario Regionale – Annualità 2022;

**Considerato** opportuno citare nel presente atto quanto sopra (D.G.R.T. n.1497 del 19/12/2022, D.D. n. 25979 del 28/12/2022, D.G.R.T. n. 174 del 27/02/2023 e D.D. n. 6374 del 27/03/2023) per completezza del quadro dei contributi ricevuti in c/capitale per l'anno 2022 pur non evidenziando tale contributo nel Piano Investimenti 2023-2025 in quanto concesso ed utilizzato nel solo anno 2022 e quindi non oggetto di programmazione per l'anno 2023 e successivi;

**Considerato** che nel Piano Investimenti 2023-2025, sono presenti, tra gli altri, alcuni residui di finanziamenti Regionali e/o Statali la cui attribuzione risale ad annualità passate ma ancora da impiegare e/o richiedere in erogazione;

**Considerato** il provvedimento DG n. 202 del 23/03/2022 avente ad oggetto “*Approvazione piano pluriennale degli investimenti 2022/2024*”;

**Evidenziato** che l'intervento con codifica regionale AC.EO.01.2343 ha cambiato denominazione in “Padiglione 16A - San Luca” ampliando la portata dell'intervento ed ha visto l'assegnazione di fondi relativi al PNRR/PNC;

**Preso atto** del provvedimento del DG n. 647 del 24/11/2022 avente ad oggetto “*Bilancio di previsione 2023 e triennale 2023-2025. Rinvio*”;

**Viste** le linee guida regionali per la redazione del Bilancio preventivo 2023, prot. AOOGRT\_0164523\_2023\_03\_31 acquisite al protocollo generale n. 0008126 del 03.04.2023 che richiedono al paragrafo 8 dedicato al Piano Investimenti di allegare al Bilancio di previsione 2023 il Piano Investimenti costituito dal Piano Analitico (All.1), dal Piano Sintetico (All.2) e dalla scheda “Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria” (All.3), allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, la cui struttura è definita nelle medesime linee guida;

**Considerato** che è stato indicato quale “Importo già realizzato al 31/12/2022” nell'apposita colonna l'importo “ordinato” fino a tale data estratto alla data del 30/12/2022 (coincidente, in linea generale, per le opere, con la registrazione del certificato di pagamento) al fine di avere/fornire un preciso controllo e monitoraggio sulle risorse già “impegnate” evitandone così una possibile erronea redistribuzione/interpretazione;

**Considerato** che per ricavare le quote dell'importo “ordinato” quale “importo realizzato” si ricorre ad estrazioni, con apposite query, tramite software in dotazione aziendale denominato “Business Object”;

**Considerato quindi** che ordini effettuati/modificati dopo la data sopra riportata (30/12/2022) anche se di competenza dell'anno 2022 non sono stati considerati nell'importo realizzato;

**Considerato inoltre** che per gli interventi a programmazione annuale ricorrente e ripetitiva è stato indicato unicamente un “importo realizzato” relativo alle annualità recenti non potendoli considerare come interventi con una data di inizio e fine, inserendone invece la loro programmazione dal 2023;

**Considerato** che nell'importo del flusso economico “già realizzato” non vengono computate le eventuali quote da addebitare ad UNIFI poiché vengono richieste annualmente a rimborso;

**Considerato** che, come evidenziato nelle linee guida per la redazione, non sono stati riportati i dati degli investimenti conclusi entro il 31/12/2022;

**Ritenuto opportuno**, al fine di stabilire una corrispondenza diretta tra Piano Analitico e Piano Sintetico, procedere alla compilazione di quest'ultimo, comprendendo, nel campo Investimenti, all'interno della voce a. (Fabbricati) anche le voci b (Attrezzature sanitarie) e c. (Altri beni) ove quotate all'interno di interventi unitari;

**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. L'approvazione, per quanto puntualmente espresso in narrativa:
  - a. del Piano degli Investimenti 2023-2025 secondo lo schema di Piano Analitico (Allegato 1)
  - b. del Piano Sintetico (Allegato 2)
  - c. della scheda "Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria" (Allegato 3)allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale.
2. L'aggiornamento dei Piani Investimenti precedentemente approvati.
3. La trasmissione del presente atto ai competenti Uffici Regionali e l'inserimento del medesimo quale allegato al bilancio di previsione annuale 2023 e pluriennale 2023-2025.

Il Direttore  
UOC Contabilità Generale e Finanza  
Dr.ssa Silvia Carradori

Firma acquisita digitalmente

### **IL DIRETTORE GENERALE**

**VISTO** il Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 61 del 7 Aprile 2023 con cui si nomina la Dr.ssa Daniela Matarrese Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi;

**LETTA E VALUTATA** la sopra esposta proposta di deliberazione presentata dal Direttore della U.O.C Contabilità Generale e Finanza Dr.ssa Silvia Carradori avente ad oggetto "Approvazione piano pluriennale degli investimenti 2023 - 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 del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

Il Direttore Amministrativo

Dr. Dario Rosini

Il Direttore Sanitario

Dr.ssa Elvira Bianco

Firme acquisite digitalmente

### **DELIBERA**

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

1. L'approvazione, per quanto puntualmente espresso in narrativa:
  - a. del Piano degli Investimenti 2023-2025 secondo lo schema di Piano Analitico (Allegato 1)
  - b. del Piano Sintetico (Allegato 2)
  - c. della scheda "Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria" (Allegato 3)allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale.
2. L'aggiornamento dei Piani Investimenti precedentemente approvati.
3. La trasmissione del presente atto ai competenti Uffici Regionali e l'inserimento del medesimo quale allegato al bilancio di previsione annuale 2023 e pluriennale 2023-2025.

**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 al Collegio Sindacale entro il termine di cui alla Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n° 40 e smi, art. 42, comma 2;

Il Direttore Generale  
Dr.ssa Daniela Matarrese

Firma acquisita digitalmente



<b>Allegato 2: Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2023-2025</b>				
<b>Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi</b>				
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Totale</b>
a. Fabbricati;	27.166.551,19	24.248.481,30	10.792.553,72	62.207.586,21
b. Attrezzature sanitarie;	6.075.709,09	8.779.763,00	3.000.000,00	17.855.472,09
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	1.258.645,74	935.000,00	760.000,00	2.953.645,74
<b>Totale</b>	<b>34.500.906,02</b>	<b>33.963.244,30</b>	<b>14.552.553,72</b>	<b>83.016.704,04</b>
<b>COPERTURE</b>				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);		-	-	-
b. Mutui;	18.136.905,90	7.188.071,83	-	25.324.977,73
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	11.359.288,88	17.784.005,52	4.192.553,72	33.335.848,12
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	4.642.824,85	2.991.166,95	-	7.633.991,80
e. Altri contributi in c/capitale;				-
f. Alienazioni/Fondo Anticipazioni	361.886,39			361.886,39
g. Fabbisogno non coperto parziale.		6.000.000,00	10.360.000,00	16.360.000,00
<b>Totale</b>	<b>34.500.906,02</b>	<b>33.963.244,30</b>	<b>14.552.553,72</b>	<b>83.016.704,04</b>

<b>Allegato 3: Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria</b>				
<b>AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI</b>		<b>PREVISIONE FLUSSI</b>		
<b>descrizione intervento</b>	<b>importo complessivo dell'investimento</b>	<b>Flussi 2024</b>	<b>Flussi 2025</b>	<b>flussi oltre 2025</b>
CTO - 4° FASE - Riorganizzazione funzionale ed ampliamento	20.000.000,00		10.000.000,00	10.000.000,00
Edificio Multifunzionale ed Oncologia	30.000.000,00		10.000.000,00	20.000.000,00
Demolizioni/ricostruzioni	15.000.000,00			15.000.000,00
Adeguamento antincendio	9.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Adeguamento/Miglioramento sismico	11.000.000,00	2.000.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00
Sicurezza sito ospedaliero - Lavori infrastrutturali ed impiantistici per il potenziamento della sicurezza fisica e tecnologica del Campus Careggi	5.000.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00	
BMS (Building Management System)	2.328.970,80	500.000,00	1.828.970,80	
<b>TOTALI</b>	<b>92.328.970,80</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>31.828.970,80</b>	<b>53.000.000,00</b>

# RELAZIONE BILANCIO PREVISIONE 2023-2025

## 1. Introduzione

Gli ultimi anni sono stati caratterizzati da un quadro normativo ed economico sempre più restrittivo e vincolato. Ciò nonostante, importanti processi di riorganizzazione hanno sempre accompagnato l'Azienda verso una gestione fortemente orientata all'innovazione ed all'integrazione dei percorsi di cura. In un contesto di forte razionalizzazione delle risorse, così come di continuo cambiamento, fondamentali sono sempre stati la professionalità, la competenza e l'impegno di tutti i professionisti aziendali nel raggiungimento degli obiettivi di governo dell'Azienda e delle strutture: obiettivi spesso sfidanti proprio perché orientati a massimizzare ogni sforzo necessario per garantire ai cittadini il livello di risposta che è loro dovuto.

Il 2020 è entrato in scena in maniera dirompente, impattando a livello mondiale la vita dei singoli individui così come delle società e delle organizzazioni aziendali stesse e stigmatizzando un "prima" ed un "dopo" destinati a declinare il calendario di tutti i ragionamenti possibili. L'emergenza coronavirus ha reso necessaria una riorganizzazione continua ed un fabbisogno importante di risorse aggiuntive. Ha cambiato il volto delle sfide cui l'Azienda era abituata ed ha messo alla prova la capacità di misurarsi con l'ignoto, di mettere da parte tutte le certezze, di ridefinire le priorità ed orientare ogni sforzo a servizio di una risposta che andava trovata. E' proprio da queste inclinazioni che è conseguita la capacità di riorganizzare, riadattandoli giorno dopo giorno, spazi ed attività, condividendo risorse con la massima flessibilità, nella consapevolezza di dover rispondere ad un bisogno nuovo che si è aggiunto e non sostituito a tutti gli altri che comunque non potevano essere trascurati.

Dal 2020 l'Azienda non è più stata la stessa: sono cambiate le priorità assistenziali e di conseguenza si sono trasformate le funzioni e con esse la natura e la distribuzione delle risorse disponibili. E' cambiata proprio la modalità di programmazione, costruita sempre a partire da una attenzione scrupolosa finalizzata a preparare, giocando d'anticipo, la risposta corretta in relazione ad un rischio di recrudescenza pandemica che ancora non sappiamo essere completamente scongiurato.

Anche il 2022 che ci siamo appena lasciati alle spalle, purtroppo non ci ha visti affatto fuori da questa pandemia, con tutto quello che questo scenario ha comportato in termini di salvaguardia degli standard assistenziali legati ai LEA anche durante la risposta ad una emergenza epidemica alla quale, soprattutto nei primi due mesi, abbiamo dovuto far fronte sia come azienda che come sistema regionale. Possiamo dire tuttavia di aver migliorato in questi tre anni la nostra capacità di gestione e assorbimento della casistica covid in un contesto che è progressivamente riuscito a normalizzarla come una delle tante patologie a cui l'ospedale deve far fronte. Ne sono la prova il trend triennale decrescente della degenza media dei pazienti covid, così come il netto calo della quota degli stessi che hanno necessitato di terapia intensiva o che sono deceduti ad esito del ricovero.

## 2. Quadro Generale

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi rappresenta uno snodo importante per la sanità Toscana e per l'intera Regione: si tratta di una struttura di riferimento per i fiorentini, che la percepiscono come intrinsecamente appartenente alla città, della quale costituisce un elemento identitario e culturale importante. L'Azienda eroga due diverse tipologie di prestazioni, presidiando

da un lato l'attività di base, sia pure di altissima qualità, dall'altro sviluppando aree di eccellenza che la caratterizzano come importante polo di attrazione a livello nazionale.

In particolare è riferimento nazionale per la robotica in ambito urologico e chirurgico, per la cardiocirurgia, per la neurochirurgia e interventistica neurovascolare e per le malattie del sangue.

L'Azienda è sede di 42 scuole di specializzazione medica accreditate, del corso di laurea in medicina e di 20 corsi di laurea delle professioni sanitarie, con attualmente oltre 2000 medici in formazione specialistica. E' quindi anche un grande "ospedale di apprendimento", dove poter sperimentare nuovi modelli formativi che rispondano alle esigenze di multiprofessionalità ed interdisciplinarietà attraverso l'introduzione di nuove tecnologie e nuovi metodi di training. In tal senso è elemento strutturale del Sistema Universitario per la formazione di base e specialistica di tutte le professioni sanitarie. Infine, attraverso la ricerca, l'azienda si propone di dare valore alla sua vocazione internazionale, attraverso la partecipazione a reti di strutture e professionisti in ambito nazionale, europeo e mondiale.

L'Azienda persegue lo sviluppo di attività di alta specializzazione e favorisce l'innovazione in ambito organizzativo e clinico-assistenziale, anche mediante l'introduzione di tecnologie all'avanguardia per la diagnosi, la cura e la ricerca traslazionale.

La fisionomia dell'ospedale sta cambiando, tuttavia, notevolmente nel corso degli anni: mentre nei decenni precedenti era considerato come il luogo di riferimento per qualsiasi problema di salute, con erogazione di prestazioni ad un livello di assistenza spesso più intensivo e quindi costoso di quello necessario, già al giorno d'oggi, ma soprattutto per gli anni che verranno, dovrebbe essere soprattutto luogo di riferimento per i bisogni sanitari caratterizzati da acuzie e gravità.

Per il prossimo triennio la vera sfida per la Direzione ed i Dipartimenti sarà quella di riuscire finalmente a ripartire a pieno regime, completando la riorganizzazione ed il potenziamento strutturale e tecnologico dell'ospedale promosso nell'ultimo ventennio. L'Azienda deve infatti garantire piena adesione agli obiettivi definiti dall'Assessorato anche in considerazione degli atti di programmazione nazionale e regionale che orientano il sistema in termini di accessibilità, qualità, efficienza e sostenibilità.

Lo scenario pandemico, il suo consolidarsi oltre una finestra temporale che inizialmente tutti si auguravano essere di qualche mese e soprattutto l'evidenza di modelli di totale ospedalizzazione che si sono rivelati fallimentari, ha favorito il ripensamento di alcuni approcci assistenziali in una logica di integrazione ospedale territorio, con lo scopo di avvicinare l'assistenza al paziente mobilitando mezzi e risorse in maniera dinamica, in modo da garantire una risposta specialistica anche in ambito domiciliare o di residenza sanitaria. Un forte coordinamento fra medici del territorio e medici specialisti può infatti essere la chiave giusta per gestire la cronicità, monitorando con continuità l'evolversi del quadro clinico del paziente e concordando gli interventi diagnostici e terapeutici necessari, senza ricondurre la valutazione solo all'ambito ospedaliero dove si può generare un sovraccarico per le strutture che devono rimanere ricettive per l'elezione e per l'emergenza.

La sfida del "dopo" pandemia diventa dunque quella della definizione e formalizzazione di questi modelli di integrazione fra azienda ospedaliera ed azienda territoriale di riferimento, attraverso accordi di servizio e protocolli che, nel rispetto delle reciproche prerogative, garantiscano integrazione professionale nel confezionamento di una risposta che, se efficace, diventa anche efficiente per il sistema nel suo complesso.



## 2.1 Contesto di programmazione Linee Guida

Il bilancio di previsione 2023 è stato redatto sulla base delle linee guida regionali trasmesse dalla Direzione “Sanità, Welfare e Coesione Sociale” – Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R.” prot. AOOGR/0164523\_2023-03-31.

Di seguito, si evidenziano le indicazioni più significative contenute nelle linee guida:

- **Contributi in conto esercizio**

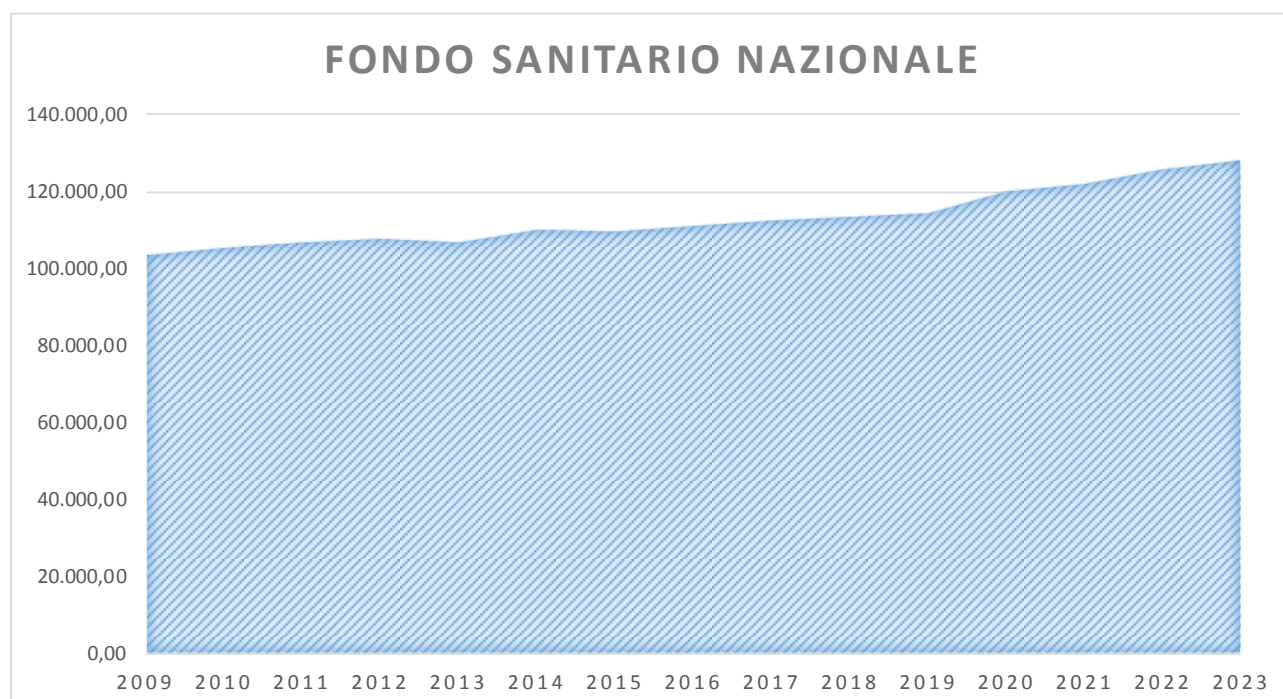
Le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale, nel corso dell’ultimo decennio, sono state determinate da una serie di manovre finanziarie del Governo, aventi a comune denominatore, incrementi contenuti e in taluni casi riduzioni delle risorse medesime.

Con la legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019), la tendenza risulta invertita: infatti, pur in assenza di risorse specifiche per il rinnovo dei Contratti Nazionali di Lavoro e delle Convenzioni Uniche Nazionali Mediche, si registra un incremento del Fondo per l’anno 2020, raddoppiato rispetto a quello avvenuto negli ultimi anni.

Inoltre, sempre nell’anno 2020 in seguito all’emergenza Covid19 le risorse sono state incrementate con alcuni decreti legge, successivamente convertiti in legge, e sono state destinate anche a finanziare l’aumento del personale sanitario sia per l’anno 2020 che per l’anno 2021.

La legge n. 234/2021 (legge di bilancio 2022) ha previsto un ulteriore incremento di risorse a favore del Servizio Sanitario Nazionale senza, peraltro, prevedere risorse aggiuntive destinate al protrarsi dell’emergenza COVID 19 così come un aumento di circa il 2% è stimato per l’anno 2023.

Nel grafico sotto riportato, viene evidenziato, per gli anni dal 2009 al 2023, l’andamento del finanziamento del fondo sanitario nazionale:



A livello regionale, in attesa dell’accordo Stato-Regioni il Fondo Sanitario Regionale per l’anno 2023 è stato stimato in 7.950 milioni di euro. Tale valore, al netto sia del saldo della mobilità extraregionale (solitamente attivo, ma in fase di riduzione a causa dei tetti imposti alle case di cura private sull’attività a favore dei residenti al di fuori della Regione Toscana e dei conguagli negativi

relativi alle annualità precedenti) risulta superiore al valore finale determinato per l'anno 2022 di circa 150 milioni di euro e viene assegnato, per la predisposizione del Bilancio di Previsione, alle Aziende sanitarie in maniera non esaustiva in fase di assegnazione iniziale, per poi essere integrato con assegnazioni intermedie e con un conguaglio finale prima della chiusura del bilancio 2023.

- **Payback farmaceutico e dei dispositivi medici**

Il Bilancio di Previsione contiene sia l'importo dei ricavi per il payback relativo alla spesa farmaceutica, stimato in attesa dell'ammontare definitivo che sarà individuato da apposita determina dell'AIFA, che quello riferito ai dispositivi medici di competenza degli anni 2019-2021, così come previsto dalla vigente normativa.

- **Ticket**

La stima dei ricavi per la compartecipazione alle prestazioni sanitarie è valorizzata tenendo conto di quanto indicato nella Delibera di Giunta Regionale n. 191/2019 in tema di abolizione del contributo per la digitalizzazione e delle disposizioni dell'art. 1 comma 446 della L. n. 190/2019 (legge di bilancio 2020) relativamente alla quota fissa ricetta.

- **Mobilità**

Il Bilancio di Previsione contiene gli importi della mobilità sanitaria infraregionale (attiva e passiva) effettivamente contabilizzata nell'anno 2021 e gli importi valorizzati dalla Regione Toscana per quanto riguarda la mobilità extraregione.

- **Costi del personale**

Per tale tipologia di costi il Bilancio di Previsione riporta un valore decrementato di circa 1,925 milioni di euro rispetto al valore inserito nel CE IV trimestre dell'anno 2022 in coerenza con la convergenza numerica del personale dipendente verso il valore medio degli ultimi 6 anni.

- **Costi per farmaci, dispositivi e altri beni sanitari**

La previsione dei costi di acquisto dei farmaci con A.I.C e senza A.I.C. è stata effettuata considerando sia una percentuale di decremento sui valori contabilizzati nel CE IV trimestre dell'anno 2022 in base ai consumi delle aziende afferenti a ciascuna area vasta sia gli specifici obiettivi assegnati dal settore regionale delle "Politiche del farmaco e dispositivi".

Per quanto invece riguarda i dispositivi medici e impiantabili la previsione è stata elaborata prevedendo un incremento, rispetto al valore inserito nel CE IV trimestre dell'anno 2022, rispettivamente dell'8% per i dispositivi medici impiantabili attivi e del 3% per tutti gli altri dispositivi medici. Anche per questa fattispecie si è tenuto conto degli obiettivi specifici ed alle prescrizioni forniti dal Settore "Politiche del farmaco e dispositivi".

Per il resto degli acquisti di beni sanitari sono stati presi a riferimento valori non superiori a quelli del modello CE relativo al 4° trimestre 2022.

- **Altri costi**

Per tutti gli altri costi relativi all'acquisto di beni e servizi sono stati previsti valori non superiori a quelli risultanti dai modelli CE relativi al 4° trimestre 2022, ad eccezione della valorizzazione dei costi relativi agli approvvigionamenti energetici (acquisto di carburanti e lubrificati, utenze di fornitura di gas e di energia elettrica) nella quale è stata effettuata la riduzione indicata nelle linee guida regionali, in considerazione dell'attuale andamento in ribasso dei prezzi di gas ed energia elettrica e nella stima del costo dei trasporti sanitari sulla quale è stato operato il decremento richiesto nelle sopra citate linee guida.

## 2.2 Dati aziendali

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Careggi è organizzata in 118 Strutture organizzative dipartimentali (SOD) assegnate ad 8 Dipartimenti ad attività integrata (DAI) e 41 Unità Operative assegnate a Direzione Amministrativa, Direzione Sanitaria e Staff della Direzione. Si estende su 84 ettari, è costituita da 11 padiglioni, circa 50 edifici e oltre 17.000 ambienti. L'azienda è di fatto come una "piccola cittadina" nella quale sono ricoverati ogni giorno oltre 900 pazienti, mentre circa 270 pazienti accedono giornalmente al Pronto Soccorso. Si effettuano ogni giorno circa 160 accessi in sala operatoria ed 8 parti; vengono erogate giornalmente circa 19.000 prestazioni di laboratorio, 1.000 prestazioni di diagnostica per immagini ed oltre 2.000 visite.

Nella tabella sottostante sono riportati i principali dati di attività e di risorse dell'azienda nel 2022.

AOU CAREGGI	ANNO 2022
N. RICOVERI ORDINARI	41.228
N. DAY HOSPITAL	12.456
N. RICOVERI CHIRURGICI	30.938
N. RICOVERI MEDICI	22.746
N. RICOVERI PROGRAMMATI	32.356
N. RICOVERI URGENTI	18.257
N. NEONATI	3.071
GG DEGENZA (RO+DH)	323.575
DEGENZA MEDIA RICOVERI ORDINARI	7,24
PESO MEDIO RICOVERI ORDINARI	1,35
ALTA COMPLESSITA' RICOVERI ORDINARI	20,22%
ATTRAZIONE EXTRA REGIONE RICOVERI ORDINARI	7,07%
N. ACCESSI IN SALA OPERATORIA	53.597
N. ACCESSI AL PRONTO SOCCORSO	99.621
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER PZ ESTERNI	4.145.600
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER PZ INTERNI	3.182.841
N. PRESTAZIONI DI LABORATORIO	6.469.979
N. PRESTAZIONI DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	386.927
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.411.471
N. VISITE	733.189
N. INTERVENTI DI CHIRURGIA AMBULATORIALE	22.116
N. INTERVENTI ROBOTICA	1.790
N. POSTI LETTO (31/12/2022 al netto dei letti tecnici)	1.102
N. PERSONALE OSPEDALIERO (media mensile tempo indeterminato + determinato)	5.465
N. PERSONALE UNIVERSITARIO (media mensile)	282
N. SPECIALIZZANDI AREA MEDICA UNIFI	≈ 2000
N. ALTRO PERSONALE (media mensile libero professionali + interinali)	201

Nel 2022, nonostante il permanere della pandemia, soprattutto nei primi mesi, l'attività è riuscita a ripartire, con un incremento rispetto al 2021 nei ricoveri ordinari, nelle prestazioni chirurgiche e nelle prestazioni ambulatoriali per esterni. Non è stato possibile tuttavia recuperare completamente

i livelli 2019 se non per le prestazioni ambulatoriali per esterni che sono complessivamente incrementate del 4% rispetto anche all'ultimo anno pre pandemico.

Sul fronte dei ricoveri ordinari abbiamo recuperato come numero dimessi oltre un 2% rispetto al 2021 rimanendo tuttavia ancora ad un -13% rispetto al 2019.

Sugli interventi chirurgici, è stato importante il recupero di oltre l'8% rispetto al 2021, pur rappresentando ancora un -4% rispetto al 2019.

Per quanto riguarda gli accessi al Pronto Soccorso, infine, il 2022 ha riportato un incremento di oltre l'11% rispetto al 2021, pur mantenendosi ad un -17% rispetto al 2019.

### **3. Linee di programmazione Anno 2023**

Per il 2023 le linee di programmazione sono state sviluppate in sostanziale continuità con l'anno precedente. Nel 2022 erano stati infatti introdotti per la prima volta alcuni nuovi obiettivi legati all'adesione alle indagini sulla qualità dei servizi e sugli esiti percepiti dai pazienti ricoverati (PREMS e PROMS) ed allo sviluppo della telemedicina e dell'integrazione ospedale-territorio.

Nel 2023 sono stati integrati gli obiettivi di efficienza di sala operatoria aggiungendo anche quelli sulla corretta programmazione delle sale, e sono stati inseriti nuovi obiettivi sul governo dell'offerta ambulatoriale e sulla partecipazione all'indagine di clima interno. Tutti gli indicatori del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG) erano già presenti nelle schede budget da diversi anni e sono stati mantenuti aumentandone il peso.

Di seguito sono riportati i principali obiettivi negoziati dalla Direzione con tutte le strutture dell'azienda nei mesi di novembre e dicembre 2022 e contenuti nelle schede budget 2023.

#### **QUALITA' CLINICA E DI PROCESSO, EFFICIENZA**

L'impostazione a livello aziendale delle schede di budget parte dal recepimento degli obiettivi che la Regione Toscana assegna annualmente alle aziende sanitarie, con particolare riferimento a quelli contenuti nel sistema di valutazione della performance del Laboratorio MES. Gli obiettivi/indicatori del Bersaglio MES, con i quali viene valutata l'Azienda nel suo complesso da parte della Regione Toscana, diventano quindi obiettivi di budget per ciascuna struttura aziendale direttamente coinvolta.

Al fine di misurare l'efficienza assistenziale sono utilizzati ormai da anni indicatori sulla degenza media.

Per migliorare l'efficienza organizzativa vi sono indicatori specifici per il Pronto Soccorso di permanenza massima dei pazienti (di 8 ore per i pazienti che vengono ricoverati, di 6 ore per i pazienti che vengono dimessi al domicilio) e di abbandono; su questi indicatori ha fortemente impattato l'emergenza coronavirus, per cui negli anni di maggiore incidenza del covid, sono rimasti come obiettivi di monitoraggio ma non di valutazione.

Relativamente alla qualità clinica e/o di processo è posta attenzione al percorso nascita al fine di migliorare i servizi e rendere il percorso meno medicalizzato (% parti cesarei, % parti operativi) nonché al contenimento dei tempi di intervento chirurgico nelle fratture del femore da realizzare entro 2 giorni. Vi è inoltre un numeroso gruppo di indicatori che vanno a misurare la qualità clinica e/o di processo quali: la % di interventi di riparazione della valvola mitrale; la % di colecistectomie laparoscopiche in DS; le complicanze a 30 gg dall'intervento delle colecistectomie laparoscopiche in regime ordinario; la % di interventi programmati al colon in laparoscopia; la % di interventi conservativi o nipple/skin sparing per tumore maligno alla mammella; la % di prostatectomie transuretrali.

Sono presenti inoltre gli indicatori PNE di riammissione entro 30 giorni (per la BPCO, ictus e scompenso cardiaco congestizio) con l'obiettivo di allineamento alla media nazionale. Vi sono infine quelli del CRISP sull'efficacia che, a differenza degli altri indicatori (MES, PNE) prevedono una differenziazione tra le diverse discipline. Gli indicatori sono 3: mortalità totale a 30 giorni dalla dimissione; ricoveri ripetuti a 30 giorni dalla dimissione per la stessa MDC e ritorni in sala operatoria nell'ambito dello stesso ricovero. Le specialità prese in considerazione sono 8: cardiocirurgia, cardiologia, medicina generale, chirurgia generale, neurochirurgia, neurologia, ortopedia, urologia; i valori attesi prendono a riferimento la media regionale calcolata per le diverse discipline.

## ESITO DELLE CURE

Ai nostri giorni si rileva sempre più la diffusione di malattie cronico degenerative, in primo luogo tumori e malattie cardiovascolari, ma allo stesso tempo, il diffuso benessere ed il miglioramento delle cure negli ultimi decenni, hanno permesso di raggiungere un'aspettativa di vita sempre più lunga. Nell'ambito della valutazione multidimensionale della performance, negli ultimi anni sono stati definiti sempre più indicatori di outcome con il fine di monitorare il miglioramento del livello di salute della popolazione. Questo infatti è influenzato da una serie di fattori non solo biologici, ambientali e comportamentali ma anche legati al servizio sanitario. Tra gli indicatori diretti alla misurazione dello stato di salute di una popolazione quello della mortalità è senza dubbio quello più diffuso anche se non esente da limiti in quanto esistono malattie (come ad esempio l'artrosi, il diabete, l'ipertensione) che pur essendo molto diffuse presentano tassi di mortalità molto bassi.

Per la prima volta la legge di Stabilità per l'anno 2016, poi riconfermata dalle successive leggi di Stabilità, ha introdotto un'importante novità: all'art. 30 "Piani di rientro e riqualificazione degli enti del SSN", si affermava che le aziende sanitarie sarebbero entrate in piano di rientro non solo se non avessero rispettato l'equilibrio economico ma anche i parametri relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure. Già a partire dal 2016 sono stati pertanto introdotti come obiettivi di budget, riconfermandoli negli anni successivi, tutti gli indicatori di esito previsti nella Legge di Stabilità, con valore atteso pari a quello della fascia verde corrispondente ad una performance molto alta. Gli indicatori di esito selezionati dal Patto di Stabilità sono in gran parte relativi ai tassi di mortalità e sono presenti nel Programma Nazionale Esiti (PNE) sviluppato da AGENAS per conto del Ministero della Salute.

## MIGLIORAMENTO DEI TEMPI DI ATTESA DEGLI INTERVENTI CHIRURGICI

Il nuovo Piano Nazionale e Regionale del Governo delle Liste di Attesa nasce con l'obiettivo prioritario di avvicinare ulteriormente la sanità pubblica ai cittadini, stabilendo degli elementi di garanzia e tutela per l'equità di accesso alle prestazioni, sia ambulatoriali che in regime di ricovero.

Per quanto concerne le prestazioni in regime di ricovero, viene stabilito l'obbligo di prevedere l'uso sistematico delle classi di priorità e di garantire che gli interventi chirurgici di classe A, ovvero gli oncologici nonché i casi clinici programmati che possono aggravarsi rapidamente, vengano effettuati entro 30 giorni nel 90% dei casi, per tutte le tipologie di interventi chirurgici.

## INCREMENTO CHIRURGIA AMBULATORIALE

A dicembre 2021 è stato emanato un Decreto della Regione Toscana (D.R.T. 20196/2021) "Elenco delle procedure da erogare in chirurgia ambulatoriale ed elenco procedure da erogare in regime di RO, DH ed ambulatoriale nelle relative percentuali di ammissibilità", che mira ad incrementare gli interventi di chirurgia ambulatoriale, stabilendo per le diverse discipline, un elenco

di procedure da erogare in solo regime ambulatoriale ed un elenco di procedure da erogare con diverse soglie in parte in regime ambulatoriale ed in parte in regime di ricovero.

L'obiettivo di incrementare la chirurgia ambulatoriale, perseguito ormai da diversi anni, ha portato nel tempo ad uno spostamento del trattamento della casistica non complessa dal regime di ricovero a quello ambulatoriale. Alcune tipologie di intervento elencate nella delibera regionale sono già effettuate infatti in regime ambulatoriale, altre ancora no o solo in parte e per questo dovranno attivarsi dal punto di vista organizzativo per renderne possibile la realizzazione. Tali obiettivi mirano all'appropriatezza del setting assistenziale con uno spostamento di alcune casistiche di pazienti dal regime di ricovero a quello ambulatoriale. Questo orientamento dovrebbe portare ad una ulteriore riduzione della degenza media favorendo anche altri obiettivi quali la riduzione dei tempi di attesa ed insieme al contenimento dei tempi di erogazione delle prestazioni non d'urgenza per i pazienti ricoverati, dovrebbe portare complessivamente ad un utilizzo più efficiente dei posti letto.

Anche tra gli indicatori "core" del Nuovo Sistema di Garanzia vi è quello di ridurre i DRG ad alto rischio di inappropriata, obiettivo realizzabile spostando alcune casistiche dal regime ordinario al DH, oppure dal regime di Day Hospital al regime ambulatoriale. Si trattano quindi gli stessi pazienti nel regime più appropriato dedicando la risorsa del posto letto in regime ordinario per i pazienti per i quali è davvero necessario.

#### MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DI SALA OPERATORIA

Il valore economico della risorsa "sala operatoria" è uno dei più onerosi per l'Azienda; da qui ha origine l'importanza strategica di una sua gestione corretta, al fine di rendere ottimale da una parte l'iter di cura del paziente, dall'altra l'utilizzo corretto e consapevole dei comparti operatori, garantendo costi adeguati alla qualità del servizio erogato. Con il nuovo regolamento aziendale di sala operatoria sono state definite le regole generali di funzionamento del comparto operatorio per rendere ottimale il tempo di utilizzo della sala operatoria attraverso una corretta programmazione, un inizio tempestivo delle sedute ed un contenimento dei tempi di preparazione preoperatoria del paziente. Nel corso del 2019 è stato conseguentemente ampliato il sistema di monitoraggio e controllo complessivo delle attività chirurgiche al fine di rendere possibile l'analisi dell'utilizzo della risorsa "sala operatoria" in applicazione del nuovo modello organizzativo impostato.

Già nel 2019, sono stati introdotti fra gli obiettivi di budget delle strutture chirurgiche, anestesologiche e del personale del comparto impegnato nelle attività di sala operatoria, specifici obiettivi orientati ad ottenere il rispetto di un orario di ingresso del primo paziente prossimo alle ore 7,30; un orario di prima incisione definito per ciascuna struttura chirurgica, ma comunque compreso fra le 8 e le 9 ed un orario di ultima sutura che fosse contenuto fra le 17,30 e le 19,30 per non lasciare inutilizzate le sale garantendo al tempo stesso di non sfiorare rispetto ai tempi di programmazione pomeridiana. Per ciascuna struttura il valore atteso definito rappresenta un miglioramento rispetto alla situazione dell'anno precedente. Nel 2020, superato il primo anno di introduzione degli obiettivi sull'efficienza di sala e considerato il miglioramento ottenuto sui tempi di inizio e di fine seduta, è stato aggiunto un nuovo obiettivo, al fine di ottimizzare anche i tempi di cambio. Sono stati infatti definiti dei tempi "ottimali" di cambio differenziati per comparto operatorio sulla base della tipologia di intervento e della complessità dei pazienti trattati. In questo caso i valori attesi sono stati definiti come standard di riferimento. Per il 2021, viste le difficoltà di ottenere significativi miglioramenti a causa dell'emergenza coronavirus, è stato deciso di mantenere inalterati gli obiettivi sull'efficienza di sala già definiti gli anni precedenti.

Per il 2022 ed il 2023 sono rimasti inalterati gli obiettivi su prima incisione ed ultima sutura mentre sui tempi di cambio è stato deciso di intervenire creando un gruppo di lavoro che vedesse

coinvolti chirurghi, anestesisti, personale del comparto delle sale, Direzione Operativa e Direzione Sanitaria e che, in modo graduale, iniziando dalle nuove sale operatorie del DEAS, analizzasse ed individuasse quelle azioni necessarie e possibili per raggiungere dei tempi di cambio ottimali. Per il 2023 sono stati inoltre aggiunti nuovi obiettivi ed indicatori sulla corretta programmazione delle sale.

#### MIGLIORAMENTO DEI TEMPI DI EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI

Dal momento che la risorsa “posto letto” è una delle principali risorse dell’ospedale e che nell’ultimo decennio si è sempre cercato di renderla il più efficiente possibile, facendo ruotare il maggior numero di pazienti, si è cercato, a partire dal 2019, di introdurre degli obiettivi che potessero aiutare a ridurre la degenza media: talvolta infatti alcuni pazienti allungano la loro degenza solo perché in attesa di ricevere prestazioni erogate da strutture interne.

Nel primo anno, il 2019, sono stati introdotti obiettivi sul miglioramento dei tempi di risposta delle prestazioni diagnostiche d’emergenza (per TC, ECO, RX) e sul miglioramento del percorso di accesso alle prestazioni diagnostiche (per TC, RM) per i pazienti ricoverati.

A partire dal 2020 è stato invece chiesto di migliorare il tempo di risposta delle prestazioni di diagnostica per immagini non d’emergenza sia per i pazienti ricoverati, sia per i pazienti del Pronto Soccorso, al fine di riuscire a contenere ulteriormente la degenza media ospedaliera ed i tempi di permanenza dei pazienti al Pronto Soccorso. Il raggiungimento di tale obiettivo da parte delle strutture di diagnostica per immagini dovrebbe infatti ridurre la permanenza al Pronto Soccorso ed incidere positivamente sulle degenze medie dei pazienti ricoverati.

Per il contenimento della degenza media è stato inoltre inserito anche l’obiettivo di riduzione dei tempi di risposta delle consulenze per i pazienti ricoverati, chiedendo a tutti i professionisti di erogare la specifica consulenza entro le ore 24 dello stesso giorno della richiesta. Nel 2022 sono stati inoltre aggiunti ulteriori obiettivi al fine di ridurre i tempi di attesa per le colonscopie, gastroscopie, peg e procedure radiologiche interventistiche per i pazienti ricoverati.

Nel 2023, oltre a migliorare i tempi di risposta per i pazienti ricoverati e/o del PS, sono stati aggiunti nuovi obiettivi per migliorare i tempi di risposta delle prestazioni di diagnostica per immagini per i pazienti esterni, da refertare e firmare entro 4 gg, per arrivare all’obiettivo negli anni successivi di consegna dei referti entro massimo 3 giorni.

#### APPROPRIATEZZA DEL CONSUMO DI FARMACI E DISPOSITIVI MEDICI

L’attenzione dell’Azienda è principalmente focalizzata al governo delle nuove terapie ad alto costo ormai disponibili in varie aree terapeutiche ed a mantenere le azioni volte a promuovere l’uso dei farmaci equivalenti e dei biosimilari aggiudicatari di gara regionale. Sarà fondamentale continuare ad alimentare in modo rigoroso e corretto i registri AIFA sia perché il rispetto dei criteri di arruolamento dei pazienti nelle specifiche piattaforme web garantisce l’appropriatezza della scelta terapeutica, sia perché la corretta rendicontazione sui registri AIFA è indispensabile per il recupero economico di tutti i farmaci negoziati con meccanismi di rimborso condizionati all’esito clinico. L’Azienda è stata inoltre qualificata come centro abilitato a gestire costosissime terapie geniche innovative introdotte già negli anni 2020 e 2021 che richiedono la massima attenzione sia in termini clinici che gestionali per la corretta tracciabilità ai fini del rimborso e del monitoraggio previsto in questi casi.

La galenica clinica rappresenta un processo fondamentale per garantire ai pazienti critici un accesso sicuro, appropriato e tempestivo alle terapie farmacologiche personalizzate oppure carenti. Grazie ad essa è spesso possibile venire a capo di rilevanti problemi clinici non altrimenti risolvibili.

Nel 2023 si prevede di sviluppare le attività di galenica personalizzata, con particolare riferimento alle terapie oncologiche, sperimentali, di nutrizione parenterale (con riduzione del rischio clinico grazie al progressivo passaggio dalla prescrizione cartacea a quella totalmente informatizzata con l'implementazione del nuovo software e della macchina riempitrice automatica) e delle formulazioni specifiche destinate a pazienti con difficoltà di deglutizione e che necessitano di forme orali. Un altro campo di applicazione della galenica clinica riguarda la possibilità di sopperire, almeno in parte, alle sempre più frequenti gravi carenze delle specialità farmaceutiche di origine industriale, attraverso la realizzazione di terapie galeniche copia di quelle irreperibili in commercio.

I dispositivi medici (DM) rappresentano una importante voce di spesa per l'AOU-Careggi. Risulta quindi fondamentale sia gestire la continua immissione in commercio di nuovi prodotti, sia governare il successivo uso clinico. Nell'AOUC il gruppo di valutazione permanente denominato Commissione Aziendale Dispositivi Medici (CADM) valuta le richieste di nuovi DM tenendo conto dell'eventuale presenza di altri prodotti e/o tecnologie già utilizzate per la prestazione sanitaria considerata, delle risorse economiche disponibili, dell'appropriatezza d'impiego e dell'opportunità di introdurre nella pratica clinica dell'AOUC gli interventi sanitari ad essi correlati. Gli obiettivi in questo ambito riguardano soprattutto il rispetto delle percentuali di aggiudicazione di dispositivi medici sia delle gare in accordo quadro che di quelle con quote stabilite per aggiudicatario.

#### SVILUPPO TELEMEDICINA

Obiettivo introdotto nel 2021, riconfermato ed ampliato anche per il 2022 e 2023, è quello di sviluppare le prestazioni di telemedicina, più nello specifico le televisite di controllo, in modo tale che rappresentino un elemento concreto di innovazione organizzativa nel processo assistenziale. Negli anni di diffusione della pandemia, un rinnovamento organizzativo e culturale teso alla diffusione, laddove possibile, della telemedicina, ha permesso sia di garantire la massima continuità assistenziale del paziente, sia di ridurre al minimo il rischio di diffusione del virus ad utenti, operatori e familiari.

Tale modalità di contatto fra paziente e professionista può essere utile anche al cessare della pandemia e rappresenta sicuramente, per alcuni ambiti e per alcune tipologie di pazienti, un nuovo canale che, se ben strutturato, può portare anche molti vantaggi all'utenza.

E' stato pertanto richiesto alle diverse strutture dell'Azienda di garantire una progressiva estensione e applicazione dell'utilizzo delle televisite di controllo in tutti gli ambiti assistenziali in cui la telemedicina possa contribuire a migliorare la qualità dell'assistenza e la continuità della presa in carico.

#### INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO

I due anni di pandemia hanno reso ancor più evidente che il SSR ha bisogno di sviluppare sempre più modelli di integrazione tra ospedali e territorio per la gestione congiunta dei percorsi e per l'ottimizzazione dell'apporto dei soggetti con le funzioni tipiche delle proprie prerogative istituzionali.

A tal fine sono stati introdotti per il 2022 e 2023 alcuni obiettivi orientati a sviluppare innanzitutto una maggiore comunicazione tra i professionisti ospedalieri ed i medici di medicina generale. Si tratta infatti di segnalare i pazienti ai MMG per i ricoverati, al momento dell'ammissione nei reparti, per gli accessi ambulatoriali, nel momento della visita, o di avvisare i MMG quando si svolgeranno gli incontri GOM nei quali richiedere una loro attiva partecipazione (obiettivo quest'ultimo proposto in via sperimentale solo per alcune strutture). A Careggi, la cartella clinica



informatizzata in uso (Archimed per la gestione del ricovero/Archiamb per gli accessi ambulatoriali) consente già infatti la diretta comunicazione tra i professionisti dell’Azienda e quelli del territorio i quali, se messi in contatto tra loro, possono scambiarsi informazioni molto utili per garantire la migliore cura e la migliore gestione del percorso del paziente.

#### GOVERNO DELL’OFFERTA AMBULATORIALE

Al fine di aumentare l’offerta di prime visite limitando il ripetersi dei controlli nei pazienti già in carico presso gli ambulatori specialistici dell’azienda, è stato chiesto a tutte le strutture ambulatoriali di programmare l’attività garantendo un rapporto specifico tra prime visite e visite di controllo, mediamente del 20% ma differente per ogni struttura, in funzione della quota di cronicità caratteristica delle diverse discipline. Le strutture sono state inoltre vincolate al rispetto della massima coerenza tra il numero di visite di controllo complessivamente prescritte dai medici dell’equipe e i volumi di appuntamenti prenotabili nelle rispettive agende ambulatoriali.

Per promuovere l’appropriatezza nella richiesta di visite e prestazioni specialistiche sono stati creati appositi canali di comunicazione tra i MMG curanti e gli specialisti attraverso la piattaforma informatica CaRED. Attraverso questa piattaforma, i MMG possono sia chiedere teleconsulti in videoconferenza agli specialisti AOUC che scambiarsi informazioni sanitarie attraverso la mail di reparto certificata.

Per evitare le visite filtro e liberare ulteriori prime visite, è stato inoltre creato per 19 discipline specialistiche il sistema di prenotazione “Prenota8000”, che indirizza i pazienti con prescrizioni DEMA recanti specifici quesiti diagnostici agli specialisti più competenti in quell’ambito clinico.

#### QUALITA’ DEI SERVIZI

Dopo aver inserito come obiettivi di budget, in modo graduale negli anni, obiettivi sui costi, sull’efficienza, sull’appropriatezza e sugli esiti, nel 2022 e 2023 l’azienda ha iniziato a lavorare anche sull’ambito relativo alla valutazione della qualità dei servizi, in quanto essenziale per fornire all’Azienda un ritorno rispetto alla propria capacità di offrire risposte adeguate ai bisogni. Come punto di partenza è stato ritenuto opportuno partire dalla qualità percepita dei pazienti.

E’ stato pertanto richiesto ai professionisti sanitari di dare le più adeguate informazioni ai pazienti ricoverati al fine di ottenere la massima adesione all’ indagine PREMs (Patient-Reported Experience Measures). Si tratta di un sondaggio elaborato a cura del Laboratorio MES già da diversi anni, con il tempo migliorato in molti aspetti, primo fra tutti il fatto che si tratta di un’indagine non più campionaria ma sistematica (quindi estesa a tutti i pazienti) e permanente, che consente quindi a ciascun professionista, accedendo alla piattaforma, di verificare in ogni momento quanto riportato dai pazienti. Questa impostazione permette di acquisire così consapevolezza delle eventuali criticità ma anche delle eccellenze di cui possa essere stata raccolta preziosa testimonianza diretta da condividere con gli operatori coinvolti per lavorare anche sulla motivazione e sul senso di appartenenza, fondamentali motori della qualità.

L’indagine PREMs mira pertanto alla rilevazione sistematica dell’esperienza di ricovero ordinario riportato dai pazienti nella sanità toscana. La partecipazione e la disponibilità a raccontare la propria esperienza durante il ricovero ospedaliero, potrà dare un contributo al processo di miglioramento continuo all’interno di ciascuna azienda. Fondamentale tuttavia è il ruolo dei professionisti sanitari che devono non solo informare i pazienti ma promuovere questa iniziativa coinvolgendoli nella condivisione del suo scopo ultimo, in modo da garantire che il flusso di dati disponibili sia alimentato in modo completo e costante. L’indagine PREMs in quanto permanente e sistematica deve essere proposta a tutta la popolazione dei pazienti dimessi dal servizio di ricovero

ordinario. La somministrazione dei questionari è totalmente digitale ed i risultati dell'indagine sono riportati tempo reale in una piattaforma web dedicata accessibile dai professionisti.

Nell'anno 2022 è stato richiesto alle strutture di degenza ordinaria un tasso di adesione all'indagine PREMs di almeno il 70%, mentre per il 2023, le strutture saranno valutate anche sui risultati di tale indagine e sull'aver effettuato almeno un paio di incontri con il personale di ciascuna struttura per l'analisi dei risultati, in quanto questo sarà utile per evidenziare ambiti positivi dai quali prendere spunto ed ambiti invece nei quali può esserci bisogno di attivare qualche azione correttiva.

Così come, attraverso l'indagine PREMs appena descritta, i pazienti valutano la qualità dei servizi offerti dalle strutture di degenza, allo stesso modo la Direzione ha pensato, per l'anno 2023, di valutare le strutture tecnico-amministrative per i servizi da loro offerti sia alla Direzione Generale che a tutti i dipendenti dell'azienda. Per misurare la qualità dei servizi offerti dalle strutture di supporto (strutture dello staff, dell'area tecnica, dell'area amministrativa, della direzione sanitaria), è stato strutturato un questionario specifico al quale dovranno rispondere, nella prima metà dell'anno ed a fine anno, tutti i professionisti che lavorano nell'azienda, e dal quale ci si aspetta di poter evidenziare sia eventuali criticità da poter migliorare sia eventuali eccellenze e punti di forza da poter prendere come riferimento.

## RICERCA

Il tema della misurazione e della valutazione dell'attività di ricerca dei professionisti è stato più volte negli anni al centro di riflessioni sull'impostazione dei sistemi di rilevazione della performance di una struttura ospedaliero universitaria come la nostra. Fatti salvi i sistemi di valutazione della ricerca utilizzati nel mondo universitario, nel nostro ambito è necessario definire un sistema equilibrato di indicatori che sia in grado di valorizzare tutti gli apporti, sia dei docenti in afferenza assistenziale che dei dirigenti medici e sanitari dell'azienda. La definizione esatta delle metriche necessarie a costruire un sistema di indicatori solido, affidabile e condiviso è infatti materia complessa, proprio perché anche l'ambito della ricerca spazia dalla partecipazione ai bandi per ottenere finanziamenti, alla promozione o conduzione di studi clinici fino alla redazione di pubblicazioni per diffondere le conoscenze acquisite in ambito scientifico.

Con l'ottica di accogliere questa esigenza di cui la Direzione Aziendale condivide lo scopo ultimo, senza tuttavia avventurarsi nella costruzione di indicatori poco rappresentativi o significativi, o peggio distorti rispetto al reale contributo alla ricerca, già dal 2022 ed in continuità anche per il 2023, si è deciso di impostare l'obiettivo strategico proprio sulla costituzione di un tavolo di lavoro specifico che lavori sull'analisi della tematica per arrivare a strutturare un paniere di indicatori coerenti con il modello organizzativo aziendale e con il reale apporto delle strutture alla ricerca. La richiesta nei confronti dei professionisti è mirata dunque alla partecipazione attiva ai lavori di questo tavolo ed alla condivisione di quanto potrà emergere per validare il modello e renderlo utilizzabile nei prossimi anni.

## APPROCCIO ERAS

E.R.A.S (Enhanced Recovery After Surgery) è un percorso di cure perioperatorie multimodale, progettato per ottenere il recupero precoce dei pazienti sottoposti a chirurgia maggiore. Coinvolge più figure professionali (chirurgo, anestesista, dietista, infermiere, psicologo, fisioterapista, OSS) che insieme gestiscono il percorso del paziente applicando le pratiche cliniche più moderne e basate sulle evidenze scientifiche, in sostituzione di quelle tradizionali.

L'obiettivo è quello di sostenere l'estensione dell'approccio ERAS di gestione clinica avanzata per l'ottimizzazione del percorso peri-operatorio quale standard di cura per la chirurgia maggiore,

misurandolo attraverso alcuni indicatori proxy quali la riduzione della degenza media e la riduzione dei ricoveri ripetuti entro 30 gg.

## CLIMA INTERNO

La soddisfazione dei dipendenti nell'ambito lavorativo nonché la loro motivazione nello svolgere le attività lavorative quotidiane hanno un effetto diretto sui risultati raggiunti; le indagini svolte per indagare la percezione del clima da parte dei dipendenti possono pertanto essere molto utili alle organizzazioni per definire strategie in grado di creare un buon clima interno, non solo per il benessere dei lavoratori, ma anche con l'intento di migliorare la performance complessiva dell'organizzazione.

Da diversi anni, con cadenza biennale, è promosso un questionario di valutazione del clima interno dal Laboratorio Management e Sanità della Scuola Sant'Anna di Pisa, con una prospettiva di natura organizzativa e gestionale. Viene chiesto al dipendente di esprimere un'opinione sulle condizioni di lavoro, sulla comunicazione e l'informazione all'interno dell'Azienda, sulle opportunità di crescita professionale e la qualità delle relazioni con i colleghi e con i superiori oltre alla capacità di lavorare in squadra, le opportunità formative messe a disposizione dell'Azienda, la conoscenza dei meccanismi di programmazione e controllo dell'Azienda e le modalità di trasmissione delle informazioni.

La compilazione del questionario per l'indagine sul clima interno per il 2023 è diventato obiettivo di budget per tutte le strutture, nelle quali deve aderire almeno il 70% del personale assegnato.

## 4. Piano Investimenti

Il triennio 2023-2025 vedrà il proseguimento del processo di rinnovo/adequamento del complesso ospedaliero tramite la continuazione di interventi intrapresi nelle scorse annualità e l'avvio di nuovi interventi, al fine del raggiungimento degli obiettivi strategici aziendali e nella piena adesione agli indirizzi regionali e nazionali.

Saranno soddisfatte le Milestone previste dal PNC - missione 1.2.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile" mediante l'attivazione nei tempi previsti dei contratti di lavori e di servizi tecnici messi a disposizione da Invitalia, che porteranno entro la fine del 2026 al miglioramento sismico, alla ristrutturazione e riorganizzazione dei padiglioni di Radioterapia e San Luca Vecchio, inoltre saranno effettuati i lavori di adeguamento dei locali necessari alle installazioni delle apparecchiature acquisite/da acquisire tramite PNRR.

In continuità con quanto svolto nel 2022 si proseguirà con l'adequamento alle norme antincendio dei padiglioni, al PAD. 16 SAN LUCA si avvieranno i lavori per la costruzione delle nuove scale antincendio, mentre, con l'ammissione a finanziamento ex ART. 20 di un intervento dedicato al PAD.25 CTO, si prevede la messa a norma di un vano ascensore e scale.

Per quanto riguarda l'impatto ambientale e la bonifica amianto verranno realizzati altri interventi di efficientamento energetico sui Padiglioni vari, di cui uno dedicato al PAD.28 PONTE NUOVO, cofinanziati dai fondi POR FESR, e si eseguiranno due interventi di rimozione e smaltimento amianto, presso il PAD. 25 CTO ed il PAD. 17 SAN DAMIANO, finanziati interamente dai fondi FSC.

Nel corso del 2023 si prevedono in particolare i seguenti interventi distinti per padiglione:

- PAD. 16A SAN LUCA VECCHIO:
  - Avvio lavori - Riqualficazione e miglioramento antisismico.  
Intervento finanziato in parte dal PNRR/PNC che completerà, assieme all'intervento "Ala SUD ambulatori piano terra", il miglioramento sismico del padiglione e la sua ristrutturazione ai fini funzionali.
  - Avvio gara per lavori - Ala SUD ambulatori piano terra.  
Ristrutturazione per adeguamento strutturale antisismico per attività ad uso ambulatoriale, finanziato in parte ex Art.20 L.67/88.
  - Avvio lavori - scale antincendio.  
Costruzione di scale antincendio per adeguamento alla normativa.
- PAD. 16C SAN LUCA NUOVO:
  - Avvio lavori – Ristrutturazione reparto di Terapia Intensiva/Sub-Intensiva ed impianto di climatizzazione.
  - Proseguimento lavori – Reparto di Curieterapia
- PAD. 25 C.T.O.:
  - Proseguimento lavori - Collegamenti verticali, finanziamento ex Art.20 L.67/88  
L'intervento prevede la realizzazione dei nuovi collegamenti verticali già previsti all'interno del progetto definitivo di ristrutturazione del C.T.O. e più precisamente già inserito nell'intervento di riorganizzazione funzionale ed ampliamento dell'edificio.
  - Avvio gara per lavori – Adeguamento alle norme di prevenzione incendi del vano corsa ascensori e scale, finanziamento ex Art.20 L.67/88.
  - Lavori di rimozione amianto, finanziamento FSC.
- PAD. 17 SAN DAMIANO:
  - Lavori di rimozione amianto, finanziamento FSC.
- PAD. 15 PIASTRA SERVIZI:
  - Proseguimento lavori - Impermeabilizzazione terrazze a tasca.  
L'intervento prevede la ristrutturazione della copertura dell'edificio e delle terrazze a tasca.
  - Proseguimento e conclusione lavori - Radiofarmacia: adeguamento di alcuni locali ai fini della loro classificazione in area "D" secondo EU-GMP
- PAD. 12 DEAS – BLOCCO G 2° PIANO:
  - Proseguimento e conclusione lavori - Blocco G: Adeguamento di un'area di degenze ordinaria come potenziale subintensiva/TI precedentemente utilizzata come degenza. Intervento facente parte del "Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera della Regione Toscana".
  - Avvio gara – Trasferimento della SOD Nefrologia, Dialisi e Trapianto
- PAD. 9 MATERNITA':
  - Piano di adeguamento requisiti SOD PMA, verrà realizzato il piano di adeguamento ai requisiti posti dal Centro Nazionale Trapianti del laboratorio SOD PMA, sito al primo piano.
- PAD. 28c PONTE NUOVO:
  - Impianto di condizionamento Ponte Nuovo PAD.28c. Riqualficazione impianto termico.

- PAD. 28c PONTE NUOVO - Interventi di efficientamento energetico. Si miglioreranno le performance energetiche del fabbricato integrando il cappotto termico, sostituendo gli infissi, coibentando i solai esterni ed integrando sensori per l'ottimizzazione dei corpi illuminanti.
- PAD. 11 RADIOTERAPIA:
  - Avvio gara per lavori – Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale. Intervento cofinanziato dal PNRR/PNC per la parte strutturale.
- ALTRI LAVORI:
  - Pad. Vari - Lavori adeguamento locali per installazione apparecchiature PNRR e per sostituzioni
  - Pad. Vari – Interventi di efficientamento energetico. Si provvederà alla sostituzione dei corpi illuminanti con modelli LED ad alto risparmio energetico e si ottimizzerà l'uso degli stessi tramite l'installazione di sensori di movimento.

## 5. Personale

La programmazione del fabbisogno di personale, formalizzata con PTFP approvato dalla Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 623 del 05/06/2023 e adottato con delibera DG n. 349 del 16/06/2023 per il prossimo triennio e, in particolare, per l'anno 2023 continuerà ad essere improntata al perseguimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio, di contenimento dei costi per il personale e di quelli relativi alla complessiva consistenza degli organici concordati con la Regione Toscana, mettendo in campo una politica assunzionale tale da soddisfare, almeno tendenzialmente, le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, in modo compatibile con le disponibilità finanziarie e di bilancio.

Nella proposta del Piano dei fabbisogni di questa Azienda, la pianificazione delle azioni gestionali sul fabbisogno dell'anno 2023 cercherà di coprire tutti i costi relativi alle assunzioni a tempo indeterminato e determinato attraverso il monitoraggio ed il bilanciamento dei tempi di ingresso e di uscita di assunti e cessati oltre che col dimensionamento della spesa per contratti di somministrazione lavoro nonché per le altre tipologie di contratti di lavoro flessibile; saranno oggetto di contenimento e relativo monitoraggio anche i costi per progetti di prestazioni aggiuntive. Per l'anno in corso si proseguirà nel reperimento delle risorse, non solo attingendo da graduatorie di concorsi pubblici ESTAR o da procedure di mobilità, ma anche attraverso l'istituto delle stabilizzazioni.

Relativamente a quest'ultimo istituto l'Azienda concluderà nel primo semestre 2023 con le relative immissioni in servizio, tutte le procedure di **stabilizzazione** attivate lo scorso anno (novembre 2022), sia quelle in applicazione del D.Lgs n. 75/2017 (nelle modalità individuate dalla normativa vigente in materia e nei DPCM dedicati alla sanità) che quelle ex comma 268 lettera b) della Legge n. 234 del 30/12/2021 per un totale di n.25 unità (di cui 20 del comparto e 5 della dirigenza) a cui si aggiungeranno, prevedibilmente a fine anno 2023, n.2 dirigenti medici di neurochirurgia, in esito della procedura stabilizzazione gestita da ESTAR al momento in itinere.

Parallelamente, nell'ambito delle scelte programmatiche in materia di procedure di "stabilizzazione", si dovrà tenere conto delle modifiche e integrazioni intervenute con decreto-legge 29 dicembre 2022, n. 198 convertito con modificazione dalla Legge n.14 del 24.02.2023 che, incidendo sui requisiti d'accesso alla procedura anzidetta (ex comma 268 lettera b) della Legge n.234 del 30/12/2021) comporterà la necessità di una rivalutazione della pianificazione delle risorse umane aventi diritto (sia del comparto che della dirigenza) con i relativi contingenti da reclutare nell'organico aziendale. A tal riguardo, le figure complessivamente da stabilizzare, sia appartenenti

al comparto che alla dirigenza vengono stimate, ad oggi, in n.15 unità; più nel dettaglio, n.1 nell'area della dirigenza sanitaria e la parte più consistente in quella del comparto.

Sempre in quest'ottica, nel rispetto delle indicazioni regionali e degli impegni già presi con la Regione, l'Azienda attiverà, ai sensi della richiamata normativa e prima della fine del 2023, (allineandosi con le altre Aziende ed Enti del SSR) specifiche procedure di stabilizzazione con tempi di conclusione previsionalmente entro il medesimo anno. Tutte queste unità di personale, compatibilmente con l'espletamento delle procedure da parte di questa Azienda e con l'esito delle stesse, dovrebbero portare alla conferma in servizio, in maniera stabile, dei diversi profili interessati. Sempre in quest'ottica indirizzata all'osservanza dei predetti obiettivi, saranno immessi in organico nel corso del 2023 (o, nel caso di slittamento dei tempi, nell'esercizio successivo), modulando gli ingressi nell'ambito della gestione del turn over, i vincitori sia delle procedure **concorsuali** (chieste da questa Azienda ad ESTAR per dirigenti medici di audiologia e foniatria, malattie apparato respiratorio, radioterapia e dirigente farmacista di farmacia ospedaliera) che di **mobilità** (comparto e dirigenza sanitaria) per le quali si continuerà a richiedere, specie per la dirigenza medica, il possesso di competenze e conoscenze in ambiti specifici e coerenti con l'alta specializzazione dell'AOU Careggi, Azienda di terzo livello, tali da assicurare un reclutamento di personale adeguato alla gestione dei pazienti critici con patologie ad elevata complessità (acute e croniche) per i quali è necessario un approccio multidisciplinare e pluridisciplinare.

Parimenti e in direzione del conseguimento dei citati obiettivi, questa AOU concluderà entro dicembre 2023 le assunzioni già deliberate lo scorso anno 2022, (sia del comparto sanità, sia della Dirigenza sanitaria) attraverso il reperimento di medici nella disciplina di chirurgia d'accettazione e d'urgenza e medicina interna, anestesia e rianimazione, ematologia (nell'ambito del trapianto di cellule staminali ematopoietiche), funzionali a salvaguardare il livello dei servizi erogati attraverso prestazioni assistenziali appropriate.

Nella proposta di piano dei fabbisogni di questa Azienda sono ricomprese per il 2023 anche le assunzioni cosiddette "obbligatorie" ex **Legge 68/99** (in termini di assunzione di disabili e categorie protette) che verranno portate a completamento entro fine anno, con l'assunzione delle ultime unità (per chiamata numerica) già concordate con l'ufficio competente (ARTI) nel 2022.

Per i **contratti di lavoro autonomo** l'Azienda continuerà ad utilizzare tali tipologie contrattuali in modo residuale rispetto alle forme ordinarie di assunzione limitandone l'attivazione ai soli casi eccezionali e prevedendo, come regola generale, la loro cessazione alla scadenza naturale dei contratti in essere, salvo valutazioni del tutto eccezionali volte a sopperire carenze improvvise straordinarie e non trascurabili in assenza di graduatorie concorsuali o l'avvio di progettualità peculiari e specifiche. Cesseranno (01 novembre 2023) i contratti libero professionali (n.7) per emergenza Covid stipulati con medici specializzandi il cui mantenimento dopo il picco pandemico è stato giustificato dalla necessità di fronteggiare (pur essendo cessato lo stato di emergenza e tenuto conto dell'impossibilità di avvalersi del personale strutturato già impegnato a mantenere i LEA) le criticità assistenziali correlate alla fase post pandemica nonché la sostenibilità nell'ordinaria gestione degli altri percorsi di diagnosi e cura (assicurando turni e guardie) e salvaguardando, nel contempo, adeguati standard operativi per la funzionalità e continuità dei servizi e delle prestazioni assistenziali dell'area dell'emergenza urgenza. Si evidenzia che a partire dal corrente anno saranno attivati contratti/borse di studio finalizzati alla realizzazione sia di progetti di ricerca finanziati dal Ministero della Salute per ricerca finalizzata ex art.12 bis D.Lgs n.502/92 e s.m.i e dall'Unione Europea, oltre a contratti attivati con finanziamenti privati. Anche nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) è prevista l'attivazione di n.3 contratti libero professionali a giovani ricercatori under 40 facenti parte del gruppo di ricerca assegnatario del finanziamento PNRR. I relativi costi non graveranno sul bilancio aziendale e non incideranno sui limiti di spesa assegnati. Le quantificazioni di unità di personale previste nel presente piano potranno essere anche per questi motivi oggetto di ulteriori aggiornamenti. Il ricorso al **lavoro interinale**, nel rispetto degli impegni concordati con la Regione Toscana in termini di riduzione delle consistenze organiche e dei relativi

costi, sarà limitato a casi eccezionali, legati all'esigenza di assicurare la regolare attività assistenziale ove non sia possibile o efficace il ricorso a forme di lavoro stabile.

Relativamente al **personale universitario**, ai fini del reclutamento e dell'inserimento nelle attività assistenziali di figure di docenti e ricercatori sarà dato nuovo impulso all'attuazione delle procedure di programmazione congiunta definite nello specifico Protocollo d'intesa stipulato con l'Università degli studi di Firenze (Provvedimento DG n.248 del 7 aprile 2022).

L'Azienda adotterà ogni necessaria iniziativa finalizzata ad assicurare la riduzione dei costi per il personale in coerenza con gli obiettivi assegnati all'Azienda e finalizzati ad un graduale allineamento della spesa per il personale della Regione Toscana entro i limiti normativi.

## 6. Piano Qualità

L'impostazione del lavoro in ambito di qualità e sicurezza si è basato sui principi del Sistema di accreditamento regionale DPGRT n° 79/R del 17/11/2016 smi e di UNI EN ISO 9001:2015 in termini di risk based thinking, mirando allo sviluppo della partecipazione delle strutture aziendali all'applicazione pratica del Ciclo di Deming (PDCA) alle proprie attività.

In ottica di continuità e di elementi in uscita rispetto a quanto descritto nella relazione del Bilancio di esercizio 2022, la programmazione 2023 deve tenere conto dell'emergenza organizzativa della UO Accreditamento, Qualità e Risk Management che ha perso tre unità per trasferimento e passaggio ad altro incarico ed è focalizzata al mantenimento degli standard per tutte le strutture con sistema certificato/accreditato con standard volontari e la gestione degli audit clinici significativi per il mantenimento dei livelli di qualità e sicurezza necessari .

La progettazione ed erogazione della formazione in ambito qualità e sicurezza in funzione dell'emergenza organizzativa ha ridotto le edizioni del corso per Facilitatori già nel 2022 e anche nel 2023 l'atteso è di riuscire a realizzare una edizione, rivalutando la progettazione in modo da valorizzare maggiormente l'attività Blended.

In ottica di miglioramento continuo la UO preferisce rinnovare l'impegno sul corso degli Eventi non conformi che permette di focalizzare uno degli ambiti fondamentali del PDCA e che è per gli operatori sanitari di forte interesse. Nel 2023 è stato possibile riaccreditare ECM l'attività di audit clinico e M&M. Compatibilmente al risolversi dell'emergenza organizzativa potrà essere riprogrammata una formazione specifica, sempre in forma blended, su una buona pratica critica come è stato fatto per il rischio trasfusionale. E' rinnovata la collaborazione con la UO Politiche del Farmaco e Farmacia ospedaliera sulla gestione dei processi di farmaco e dispositivo vigilanza.

## 7. Formazione

L'AOU Careggi, provider ECM dal 2012, partecipa al sistema formativo a livello regionale e nazionale in qualità di Azienda di riferimento di alta specializzazione.

L'AOU Careggi mediante la UOc Politiche e Formazione del Personale e Relazioni Sindacali, con il supporto della ricerca, l'innovazione organizzativa e tecnologica, garantisce qualità, sicurezza ed efficacia delle prestazioni erogate; a tal fine, attraverso il Piano Formativo, si impegna a mantenere, consolidare e migliorare le competenze interne necessarie ad innalzare le performance e gli standard qualitativi erogati e a favorire il trasferimento e lo sviluppo di conoscenze e di buone pratiche ai propri professionisti.

L'impegno dell'Azienda con il supporto della UOc Politiche e Formazione del Personale e Relazioni Sindacali è finalizzato alla progettazione e allo sviluppo di percorsi formativi idonei ad implementare le conoscenze e rispondere ai bisogni degli operatori impegnati a vari livelli, con particolare riferimento alle modificazioni tecnico-professionali, organizzative e di integrazione professionale.

Finalità del PAF 2023 è quella di rappresentare gli obiettivi aziendali, regionali e nazionali, traducendoli in percorsi formativi atti a soddisfare le reali esigenze di sviluppo e/o mantenimento delle competenze di tutti gli operatori, supportando adeguatamente l'attuale fase di innovazione e ristrutturazione dell'organizzazione aziendale.

Sulla base degli indirizzi forniti:

- dall'Accordo Stato Regioni n.14/CSR del 2.02.2017 *"La formazione continua nel settore salute"*;
- dalle Delibere GRT n. 599 del 10.7.2012 *"Recepimento Accordo Stato-Regioni del 19/04/2012: la formazione ECM 2012-2015"*, n. 153 dell'11.02.2019 *"Approvazione del Manuale regionale di accreditamento per l'erogazione di eventi ECM e del Manuale del professionista sanitario. Aggiornamento disciplina su sponsorizzazione, conflitto d'interessi e pubblicità nella formazione continua in sanità. Revoca DGR 1284/2017"*, n. 1306 del 21.11.2022 *"Determinazioni in materia di Educazione Continua in Medicina (ECM) della Regione Toscana"*;
- dalla Delibera della Commissione Nazionale Formazione Continua del 18.12.2019 *"Delibera crediti obbligo formativo per il triennio 2020-2022"* e successive modifiche introdotte dalla stessa CNFC in data 8.06.2022, riguardanti in particolare il bonus crediti ECM;

tenuto conto, inoltre, della DGR n. 525 del 17.05.2021 *"Linee guida sulla formazione a distanza in sanità"* e della DGR n. 616 del 7.06.2021 *"Linee guida Animatori di Formazione"*, viene redatto il Piano Formativo Aziendale (PAF) 2023 con riferimento alle tre aree di intervento formativo (tecnico-professionale, di processo e di sistema). Il PAF 2023 si sviluppa nel rispetto degli obiettivi strategici delineati dalla Direzione Aziendale ed in coerenza con i bisogni formativi dipartimentali e di Staff.

Prima di illustrare la stesura del PAF 2023, si rende necessario ricordare che in conseguenza dell'emergenza Covid 19, nel corso degli anni 2020-2021 sono state rimodulate le forme di erogazione della formazione continua, sviluppando prioritariamente la Formazione a Distanza (FAD).

In conformità con le indicazioni contenute nell'Allegato A della Delibera GRT 931 del 20.07.2020, l'AOU Careggi ha provveduto in quegli anni ad erogare in FAD la formazione fruibile mediante tale modalità ed in presenza gli eventi il cui obiettivo formativo non sarebbe stato raggiunto se fruiti da remoto. L'Azienda si è dotata di una piattaforma per l'erogazione della FAD sincrona, mentre la FAD asincrona di interesse sovra-aziendale viene realizzata da Formas – Laboratorio Regionale per la Formazione Sanitaria su propria piattaforma, ai sensi delle DGR 538/2006, 599/2012 e 1256/2017. Tali modalità di erogazione sono poi rimaste integrate nella programmazione delle attività degli anni successivi. Nel corso del 2022 le attività formative sono state erogate prevalentemente in presenza, tenendo conto della limitazione al 50% della capienza degli spazi dedicati alla didattica, oltre che in modalità FAD sincrona o asincrona, laddove prevista.

La stesura del PAF 2023 dell'AOUC è avvenuta in coerenza alla pianificazione sanitaria regionale e nazionale ed in particolare:

1. le nuove linee di indirizzo sulla formazione continua, nonché le innovazioni del sistema ECM come sancito dall'accordo Stato Regioni del febbraio 2017 e dalle DGR n.153 dell'11.02.2019 e n. 1306 del 21.11.2022;



2. il PSSR e l'orientamento del SSR alle logiche dell'appropriatezza, della prevenzione dei rischi e della qualità;
3. i cambiamenti organizzativi in atto in Azienda, l'aggiornamento del modello dipartimentale e le nuove necessità che si delineano a livello interaziendale;
4. Le relazioni con Formas, Laboratorio Regionale per la Formazione Sanitaria, volte a individuare attentamente il bisogno formativo a cui deve rispondere il livello di formazione aziendale e interaziendale rispetto a quello regionale, con particolare riferimento alla FAD asincrona.

Obiettivo del PAF 2023 è quello di rappresentare uno strumento articolato, utile a comprendere l'investimento formativo complessivo, declinato nelle diverse aree formative laddove si è evidenziato l'incontro tra il fabbisogno formativo degli operatori e quello della direzione aziendale.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi attribuisce grande valore alla didattica, sperimentando nuovi modelli formativi al fine di rispondere alle esigenze di multiprofessionalità ed interdisciplinarietà attraverso l'introduzione di nuove tecnologie, implementate ulteriormente in seguito all'emergenza da Sars-Cov2, nuovi metodi di training e formazione in simulazione.

L'obiettivo è quello di sviluppare le competenze necessarie per il governo delle reti cliniche al fine di ridurre la variabilità delle performance e migliorare gli indicatori di esito, sviluppando ed omogeneizzando le competenze dei professionisti rispetto alle nuove esigenze dell'organizzazione.

Il Piano Formativo Aziendale (PAF) 2023, approvato con Provvedimento D.G. n. 141 del 24.02.2023, si articola in n. 271 progetti complessivi, di cui n. 98 residenziali, n. 99 formazione sul campo, n. 47 blended, n. 26 FAD, n. 1 ricerca.

Nell'anno 2023 i costi diretti previsti per le attività di formazione e aggiornamento del personale dell'AOU Careggi, nonché i costi dedicati all'acquisizione di materiale bibliografico, abbonamenti online e banche dati approvati dalla Direzione Aziendale ed imputati al budget della UOc Politiche e Formazione del Personale e Relazioni Sindacali, ammontano complessivamente a € 1.031.000,00.

Le risorse impegnate sono in linea con il budget 2022 e determinate dalla pianificazione degli eventi formativi a carattere collettivo, la cui realizzazione è prevista in forma residenziale, formazione sul campo, blended, a distanza (FAD sincrona ed asincrona) e in simulazione, prevedendo un maggiore investimento in tecnologie, anche mediante sinergie da attuarsi con l'Università degli Studi di Firenze. Inoltre, dopo un biennio in cui il ricorso alla formazione esterna da parte del personale dipendente è stato molto contratto per le limitazioni imposte dalla pandemia, le richieste per questo tipo di attività sono cresciute. Si segnala, infine, un lieve incremento dei costi per materiale bibliografico e abbonamenti a banche dati di carattere giuridico e tecnico, in uso alle strutture aziendali per lo svolgimento delle attività istituzionali.

## **8. Anticorruzione**

L'Azienda promuove l'anticorruzione considerando anche tutti i fenomeni di mala amministrazione che possono condizionare negativamente i processi organizzativi e le attività aziendali.

La politica di prevenzione della corruzione e promozione della trasparenza e integrità dell'Azienda, contenuta nell'apposita sezione del PIAO 2023-2025, è improntata alle migliori strategie sostenibili per presidiare i possibili rischi di corruzione, mediante l'adozione o il perfezionamento di misure specifiche di prevenzione e mitigazione.

Nell'attuale contesto, la necessità di dare attuazione alle misure contenute nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) richiede un rafforzamento del presidio sui rischi corruttivi che-aumenti la capacità funzionale e la qualità dell'azione della P.A, puntando sulla sua trasparenza.

A tal fine, verrà riorganizzata la sezione "Bandi di gara e contratti" di Amministrazione Trasparente, in aderenza alle indicazioni del PNA 2022 (allegato 9).

L'Azienda punta sulla formazione del personale: anche quest'anno la FAD (formazione a distanza), già disponibile sarà erogata ai neo-assunti e proseguiranno gli specifici interventi formativi, già avviati nel 2022, in collaborazione con REACT nell'ambito del Forum per l'integrità in sanità al quale AOUC partecipa. Inoltre, l'RPCT è impegnata con il gruppo regionale dei RPCT (delibera della Giunta della Regione Toscana n. 1069/2016), nella strutturazione di nuovi corsi di formazione obbligatoria sui temi dell'etica pubblica e del comportamento etico, differenziata per durata e intensità, e proporzionata al grado di responsabilità, da erogare al personale neo-assunto o interessato dal passaggio a ruolie/ o funzioni superiori.

La spesa destinata all'attività formativa in materia di anticorruzione sarà orientata a sostenere corsi di formazione a distanza e verrà impiegata a beneficio di tutti gli operatori dell'Azienda, con particolare attenzione al personale neoassunto e agli studenti in formazione specialistica.

Le risorse complessivamente destinate ogni anno al finanziamento della suddetta formazione sono pari a € 30.000,00 in continuità con le precedenti previsioni di spesa.

L'Azienda, in particolare, prevede di utilizzare nel 2023 l'intero contributo di € 5.000,00- al netto dell'IVA- per le attività del Forum per l'integrità in sanità, al quale ha aderito con Protocollo di intesa sottoscritto il 4/11/2020 (provvedimento del Direttore Generale n. 512 del 14/10/2020).

Nel 2023 il termine di predisposizione e pubblicazione del PIAO 2022-2024 è fissato al 30/4/2022, le sue misure sono tradotte in obiettivi di performance in accordo con il Piano della Performance e il sistema di budget.

L'Azienda agirà anche quest'anno in risposta ai bisogni di salute dei cittadini nel nuovo scenario aperto dalla pandemia e dalla gestione della fase post-pandemica. Pertanto, la scelta per l'anticorruzione nel 2023 continuerà ad essere quella del massimo sostegno alle Strutture sanitarie, mediante un alleggerimento e un coinvolgimento limitato nelle attività in materia di anticorruzione rappresentate dallo sviluppo della definizione delle attività interessate al raggiungimento degli obiettivi di performance volti a incrementare il valore pubblico e nelle mappature dei processi sensibili, prioritariamente nelle funzioni di governo e controllo, come previsto del PIAO 2023-2025.

## **9. Sicurezza**

L'Azienda, alla luce del crescente numero di eventi relativi ad aggressioni e al pericolo di un incremento della sensazione di insicurezza di operatori e visitatori intende nei prossimi 3 anni procedere all'implementazione progressiva di un piano per la sicurezza sia attraverso il ricorso ad investimenti strutturali e tecnologici di monitoraggio e supporto agli operatori che potenziando il ricorso alla vigilanza nell'arco delle 24 ore.