

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER

Delibera del Direttore Generale n. 340 del 15-06-2023

Proposta n. 596 del 2023

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023 E
PLURIENNALE 2023-2025

Dirigente: TAITI FRANCESCO

Struttura Dirigente: GESTIONE ECON. FINANZ. E CONTROLLO DI GESTIONE

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Viale Pieraccini, 24 - 50139 FIRENZE
C.F. P.Iva 02175680483

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Oggetto	Bilancio preventivo annuale
Contenuto	ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023 E PLURIENNALE 2023-2025

Area Tecnico Amm.va	AREA TECNICO AMMINISTRATIVA
Coord. Area Tecnico Amm.va	BINI CARLA
Struttura	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E CONTROLLO DI GESTIONE
Direttore della Struttura	FRANCESCO TAITI
Responsabile del procedimento	FRANCESCO TAITI
Immediatamente Esecutiva	NO

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	4	Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2023 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011
B	20	Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2023
C	3	Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2023-2025
D	3	Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2023
E	2	Rendiconto finanziario preventivo per l'esercizio 2023
F	1	Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2023
G	20	Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025
H	13	Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025
I	3	Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2023-2025
L	1	Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2023-2025

IL DIRETTORE GENERALE

Visto il D. Lgs.vo n. 502 del 30.12.1992 recante “*Riordino della disciplina in materia sanitaria*” e s.m.i. e la L. R. Toscana n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i. di “*Disciplina del Servizio Sanitario Regionale*”;

Richiamata la L. R. Toscana n. 12 del 16.03.2023 “*Disposizioni in materia di istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici. Modifiche alla l.r. 40/2005*” con la quale si è proceduto alla disciplina degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico ed in particolare l’art. 13 con il quale sono state dettate le “*Disposizioni transitorie per il passaggio da Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer ad Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS...*”;

Dato atto che:

- con deliberazione del Direttore Generale n. 54 del 01.02.2021 è stato approvato il nuovo Atto Aziendale dell’A.O.U. Meyer, ai sensi dell’art. 6 del Protocollo d’intesa del 22.04.2002 fra Regione Toscana e Università degli Studi di Firenze, Siena e Pisa, con decorrenza dal 01.02.2021;
- con deliberazione del Direttore Generale n. 55 del 01.02.2021 sono stati assunti i primi provvedimenti attuativi in relazione alla conferma/riassetto delle strutture complesse e semplici dotate di autonomia ed al conferimento dei relativi incarichi di direzione;
- con deliberazione del Direttore Generale n. 56 del 01.02.2021 sono state assunte determinazioni attuative del nuovo Atto aziendale in relazione alla conferma/riassetto delle strutture Dipartimentali e/o a valenza dipartimentale, delle Aree Funzionali Omogenee, dell’Area Servizi dell’Ospedale, dell’Area dei Diritti del Bambino, dell’Area Tecnico Amministrativa ed al conferimento di relativi incarichi di direzione;
- con successiva deliberazione del Direttore Generale n. 92 del 15.02.2021 si è provveduto ad assumere ulteriori disposizioni attuative relative all’organizzazione dell’A.O.U. Meyer in ordine alle Strutture semplici Intramac, Unità Professionali, Uffici e Incarichi professionali;
- con deliberazione del Direttore Generale n. 443 del 23.09.2022 l’A.O.U. Meyer ha disposto la presa d’atto del Decreto del Ministero della Salute del 02.08.2022, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 200 del 27.08.2022, con cui l’Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer è stata riconosciuta Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.), per la disciplina di pediatria;

Richiamata la deliberazione n. 206 del 05.04.2023 con la quale si prende atto dell’attribuzione al Direttore Amministrativo, Dr. Tito Berti, delle funzioni di Direttore Generale, ai sensi dell’art. 3, comma 6 del D.Lgs. n. 502/1992 e dell’art. 14 dell’Atto Aziendale;

Su proposta del Responsabile della S.O.C. Gestione Economico Finanziaria e Controllo di Gestione, Dr. Francesco Taiti il quale, con riferimento alla presente procedura, ne attesta la regolarità amministrativa e la legittimità dell’atto;

Vista la legge R.T. n. 40 del 24.02.2005 e successive modifiche e integrazioni, che dispone all’art. 120 l’adozione del Bilancio Pluriennale e all’art. 121 l’adozione del Bilancio Preventivo Economico annuale da parte del Direttore Generale, nonché l’art. 123 per quanto concerne i termini previsti per la loro adozione;

Considerato l’art. 25 del Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 che disciplina le modalità di compilazione del bilancio preventivo economico annuale da parte degli Enti gestori di risorse

finanziarie del Servizio Sanitario Nazionale;

Vista la nota, prot. n. AOOGR T UNICO 0164523 del 31.03.2023 avente ad oggetto “Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2023” della Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale - Settore Contabilità ed Investimenti della Regione Toscana che forniscono i criteri e le linee guida per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2023, nonché le risorse assegnate alla nostra Azienda sia per quanto attiene i valori di mobilità sia per quanto attiene il livello contributivo per l'anno 2023;

Vista inoltre la D.G.R.T. n. 7 del 09.01.2023 "Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'esercizio 2023 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale" che assegna alla nostra Azienda per l'anno 2023 un importo iniziale di euro 29.507.347,58;

Tenuto conto del Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17.09.2012 con il quale viene approvata ed emanata la casistica applicativa, nonché l'applicazione dei principi di valutazione specifici di cui all'art. 29 del D.Lgs. n. 118/2011, a cui gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, come individuati dall'art. 19 del D.Lgs. n. 118/2011, si uniformano;

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 570 del 30.11.2022 “Rinvio Adozione Bilancio preventivo economico annuale 2023 e pluriennale 2023-2025” con la quale si prendeva atto che nei termini previsti dall'art. 123 della legge R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i. non erano state fornite indicazioni ufficiali e definitive da parte della Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale - Settore Contabilità ed Investimenti della Regione Toscana soprattutto in merito ai contributi in conto esercizio da inserire nel Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle singole Aziende Sanitarie;

Considerato inoltre che con nota 13/0139 del 08.05.2013 del Direttore del Settore “Finanza, contabilità, controllo e investimenti”- Direzione Generale “Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale” della Regione Toscana – “Ulteriori linee guida per bilancio d'esercizio 2012” nel paragrafo “Principi contabili” veniva richiesto che «Nelle more di una revisione completa dei principi contabili regionali, con la presente si chiede di uniformare la predisposizione dei bilanci ai principi e agli schemi contenuti nel D.Lgs. n. 118/11, nei relativi decreti applicativi e circolari ministeriali, integrati, dove carenti, dai principi contabili regionali già adottati con D.G.R. n. 1343 del 20.12.2004, dalla relativa casistica e circolari regionali sempre che non siano in contrasto con il già richiamato D.Lgs. n. 118/11. Nel caso in cui non vi fosse, nelle citate disposizioni, espressa indicazione circa le modalità di esposizione in bilancio di talune poste contabili, si deve fare riferimento ai Principi Contabili Nazionali (OIC), Internazionali (IAS) ed eventualmente alla prevalente dottrina in materia di bilancio»;

Richiamato a tal fine il Decreto Dirigenziale n. 9600 del 12.05.2023 della Regione Toscana, Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti avente ad oggetto «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» con il quale viene aggiornata la nuova casistica regionale valida a partire dalla redazione del bilancio d'esercizio 2022;

Visti gli schemi del Bilancio Pluriennale 2023-2025 e del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2022, redatti secondo le direttive regionali sopra menzionate, e quindi nella forma prevista dal D.Lgs. n. 118/2011, corredati dalle note illustrative e, per l'esercizio 2023, dal prospetto dei flussi di cassa mensilizzato, dal Budget Generale Aziendale, dal piano degli investimenti 2023-2025 nella sua

forma analitica ed in quella sintetica, predisposto secondo lo schema allegato alla nota regionale relativa alle linee guida per il Bilancio di Previsione 2023, tutti allegati al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;

Tenuto conto che, con decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 03.05.2019, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 25 giugno 2019, n. 147, sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale;

Considerato che il Decreto Interministeriale del 20.03.2013 ha introdotto nuovi schemi per il Conto Economico, lo Stato Patrimoniale e la Nota Integrativa di cui all'articolo 26, comma 3, e all'articolo 32, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011;

Richiamate altresì le linee di indirizzo del Direttore Generale in merito alla programmazione delle attività aziendali per l'anno 2023;

Considerato che il Responsabile del Procedimento, individuato ai sensi della Legge n. 241/1990 nella persona Dott. Francesco Taiti sottoscrivendo l'atto attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo;

Acquisito il parere del Dr.ssa Carla Bini, Coordinatore dell'Area Tecnico Amministrativa, espresso mediante sottoscrizione del presente atto;

Vista la sottoscrizione del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo, per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 del Decreto Legislativo n. 229/99;

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama,

- 1- di adottare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2023 ed il Bilancio Pluriennale 2023-2025 composto dai seguenti documenti allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale:
 - Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2023 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 (allegato A);
 - Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2023 secondo lo schema CE di cui al decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 03.05.2019 (allegato B);
 - Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2023-2025 (allegato C);
 - Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2023 (allegato D);
 - Rendiconto finanziario preventivo per l'esercizio 2023 (allegato E);
 - Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2023 (allegato F);
 - Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025 (allegato G);



- Relazione redatta dal Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025 (allegato H);
 - Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2023-2025 (allegato I);
 - Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2023-2025 (allegato L);
- 2- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42 comma 2 e comma 7 della L.R. Toscana n. 40/2005 e s.m.i., contemporaneamente all'inoltro all'albo di pubblicità degli atti di questa AOU Meyer I.R.C.C.S, e, successivamente alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 123 della stessa legge, unitamente alla relazione del Collegio medesimo;

IL DIRETTORE GENERALE f.f.
(Dr. Tito Berti)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dr.ssa Francesca Bellini)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dr. Tito Berti)

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.**ALLEGATO A****CONTO ECONOMICO****SCHEMA DI BILANCIO***Decreto Interministeriale 20/03/2013***Anno
2023****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Contributi in c/esercizio****62.110.138**

a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale

52.610.138

b) Contributi in c/esercizio - extra fondo

-

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*

-

c) Contributi in c/esercizio - per ricerca

1.500.000

1) *da Ministero della Salute per ricerca corrente*

1.500.000

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

8.000.000

2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

-

3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**2.311.473****4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria****76.552.204**

a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche

71.490.704

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia

4.410.000

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2023
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		651.500
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		11.485.904
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		2.000.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.532.352
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		3.035.000
Totale A)		162.027.072
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		31.102.672
a) Acquisti di beni sanitari		30.265.715
b) Acquisti di beni non sanitari		836.957
2) Acquisti di servizi sanitari		11.548.438
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		2.068.611
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		877.874
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		174.375
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		894.373
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		3.175.785
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		1.084.400
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		2.853.287
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		419.734
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-
3) Acquisti di servizi non sanitari		19.088.374
a) Servizi non sanitari		17.187.169

Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer I.R.C.C.S.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2023
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	671.693
c) Formazione	1.229.512
4) Manutenzione e riparazione	6.260.000
5) Godimento di beni di terzi	2.536.220
6) Costi del personale	77.886.848
a) Personale dirigente medico	34.684.667
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.242.584
c) Personale comparto ruolo sanitario	28.731.141
d) Personale dirigente altri ruoli	825.921
e) Personale comparto altri ruoli	10.402.534
7) Oneri diversi di gestione	1.320.417
8) Ammortamenti	6.080.055
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	184.900
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.000.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.895.155
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	1.081.013
a) Accantonamenti per rischi	50.000
b) Accantonamenti per premio operosità	17.686
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	1.013.327
Totale B)	156.904.037
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.123.035
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	280.717
Totale C)	-280.717

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2023
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	435.000
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	435.000
2) Oneri straordinari	
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
Totale E)	435.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.277.318
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	5.186.467
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.833.121
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	115.974
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	237.372
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
2) IRES	90.851
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	5.277.318
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	65.992.585	62.110.138
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	54.432.197	52.610.138
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	50.847.077	49.781.826
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.876.487	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	48.970.591	49.781.826
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	48.970.591	49.781.826
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	3.585.120	2.828.312
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.672.518	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	10.288	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	10.288	-
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)	10.560	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	10.560	-
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)	5.651.670	-
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	5.651.670	-
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	441.556	1.500.000
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	363.619	1.500.000
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	77.937	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	5.446.314	8.000.000

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 65.016	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 63.540	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 1.476	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.919.472	2.311.473
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	1.474.588	1.055.129
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	359.159	275.549
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	257.634	214.002
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	828.091	766.794
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	76.650.105	76.552.204
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	72.215.625	71.490.704
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58.163.368	57.911.377
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	57.091.960	55.011.377
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	1.071.408	2.900.000
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	32.450.619	32.159.239
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	32.028.960	31.509.239
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	421.659	650.000
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	10.097.094	11.647.786
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	9.447.344	9.397.786
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	649.750	2.250.000
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	5.259.436	5.093.227
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	5.259.436	5.093.227
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	10.327.115	8.933.493
RR0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	10.327.115	8.933.493
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		

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	29.105	77.632
RR0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	29.105	77.632
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	14.346	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	14.037.911	13.579.327
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	12.942.296	11.979.327
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	1.095.615	1.600.000
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	3.665.242	3.887.229

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	8.288.531	6.924.278
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	60.022	49.746
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	928.501	1.118.074
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	1.095.615	1.600.000
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.095.615	1.600.000
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	316.358	651.500
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.118.122	4.410.000
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.518.386	3.600.000

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
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)	1.529	-
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)	555.994	700.000
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	42.212	110.000
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.955.792	11.485.904
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	18.570	30.000
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	39.346	40.000
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	39.346	40.000
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.644.270	1.871.267
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	43.064	50.000
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.601.206	1.821.267
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA		
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	446.341	510.000
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	197.711	200.000
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	248.630	310.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.807.264	9.034.637
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.353.549	636.420
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	2.353.549	636.420
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	1.484.540	7.263.217
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	969.175	1.135.000
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.808.442	2.000.000
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.808.442	2.000.000
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.532.352	4.532.352

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	488.786	488.786
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	790.301	790.301
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	694.517	694.517
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	49.452	49.452
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	19.724	19.724
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.489.572	2.489.572
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.316.580	3.035.000
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	553.830	1.035.000
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	762.749	2.000.000
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive		
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	160.110.312	162.027.072
BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.887.650	31.102.672
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	30.051.701	30.265.715
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.086.556	14.958.149
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	14.388.409	14.260.003
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	698.147	698.147
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali		
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - 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) â€” Mobilita' intraregionale		
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â€” Mobilita' extraregionale		
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti		
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	11.957.517	12.344.784
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.060.937	6.242.244
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	581.254	627.754

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.315.326	5.474.786
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	659.180	659.180
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	410.598	410.598
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	1.293.784	1.293.784
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	644.065	599.220
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	644.065	599.220
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	835.949	836.957
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	17.944	17.944
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	51.111	51.111
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	11.141	11.141
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	173.667	173.667
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	71.262	72.269
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	510.825	510.825
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	32.693.314	30.636.812
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	12.297.951	11.548.438
SS0401	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	4.640	4.986
SS0402	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	1.313.316	1.311.241
SS0404	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione		
SS0405	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta		
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		

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
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)		
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	2.070.692	2.068.611
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	1.316.484	1.314.409
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	3.168	3.168
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	1.313.316	1.311.241
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)	281.507	281.507
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	250.330	250.330
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	222.370	222.364
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	5.247	5.247
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	217.123	217.117

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	877.528	877.874
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	4.640	4.986
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	4.640	4.986
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)		

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	872.888	872.888
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	872.888	872.888
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)		
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	174.639	174.375

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
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)	174.639	174.375
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	894.373	894.373
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	-	-
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)	894.373	894.373
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (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. (intramoenia)	3.175.959	3.175.785
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.678.120	2.678.356
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica		
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	30.130	30.130
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	463.995	463.584
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	3.715	3.715
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.860.602	1.084.400
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	9.486	9.486
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		

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.601.522	1.074.915
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	249.595	-
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	2.824.425	2.853.287
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.687.613	2.716.475
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	4.017	4.017
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	1.700.000	1.706.541
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	320.282	342.748
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	663.314	663.169
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	136.812	136.812
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	113.782	113.782
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'		
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	23.030	23.030
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	419.734	419.734
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	328.877	328.877
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)	12.500	12.500
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	78.357	78.357
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva		
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' 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 mobilita' interregionale		
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	20.395.363	19.088.374
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	18.011.768	17.187.169
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.921.811	1.921.811
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.990.998	1.990.998
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.588.550	1.588.550
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	385.717	385.717

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.202.833	1.202.833
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.814.804	1.814.804
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica		
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	404.071	404.071
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	403.986	403.986
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	18.479	18.479
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità'	4.095.384	3.788.570
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	312.478	312.478
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	165.780	165.780
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	16.410	16.410
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	149.370	149.370
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.295.426	4.777.641
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.422.940	1.422.940
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.872.486	3.354.701
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	643.974	671.693
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	494.756	522.475
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	92.029	92.029
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	392.540	420.259
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	10.187	10.187
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.		
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	149.218	149.218
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	146.876	146.876
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università'	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	2.342	2.342
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.739.621	1.229.512
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	79.071	71.079

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.660.550	1.158.433
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.926.255	6.260.000
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.847.804	1.950.000
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.189.265	2.250.000
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	754.887	800.000
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	8.185	10.000
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.126.115	1.250.000
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.514.839	2.536.220
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.220	1.220
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.513.619	2.535.000
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.938.019	1.950.000
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	575.599	585.000
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing		
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA2080	Totale Costo del personale	74.697.306	77.886.848
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	63.468.851	66.658.393
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	33.629.126	37.927.251
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	28.788.494	34.684.667
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	26.363.915	32.045.644
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	735.384	962.215
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	1.689.195	1.676.808
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.840.632	3.242.584
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.964.000	2.643.872
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	296.416	57.148
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	580.217	541.564
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	29.839.724	28.731.141
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	29.215.308	27.702.718

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	494.160	870.477
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	130.257	157.946
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	295.682	295.682
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	239.802	239.802
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	170.109	170.109
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	65.692	65.692
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	4.000	4.000
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	55.880	55.880
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	36.361	36.361
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	19.519	19.519
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.705.187	6.705.187
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	34.492	34.492
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato		
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	34.492	34.492
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.670.695	6.670.695
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.366.246	6.366.246
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	281.449	281.449
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	23.000	23.000
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.227.586	4.227.586
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	551.628	551.628
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	412.949	412.949
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	138.678	138.678
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.675.959	3.675.959
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.356.532	3.356.532
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	319.427	319.427
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.316.572	1.320.417
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	364.279	364.279
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	952.293	956.138
BA2540	B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	547.766	547.766
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	404.527	408.372
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	5.631.763	6.080.055
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	161.916	184.900
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.469.847	5.895.155
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	2.914.949	3.000.000
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.914.949	3.000.000
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.554.898	2.895.155
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	410.246	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	410.246	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	585.814	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	620.735	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	595.931	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti		
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	250.948	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 26.971	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 47.097	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici		
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 152.075	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 34.922	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	450	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 464	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 28.757	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione		
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 6.152	-

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.497.306	1.081.013
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	77.780	50.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	77.780	50.000
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa		
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi		
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità' (SUMAI)	17.686	17.686
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	2.028.398	-
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	229.578	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.094.555	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	77.937	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	626.328	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.373.443	1.013.327
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	13.010	12.173
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	891.162	829.747
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	101.906	90.407
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	286.365	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti		
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili		
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione		
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016		
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	81.000	81.000
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive		
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	158.161.064	156.904.037
CA0010	C.1) Interessi attivi	1	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	-

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi		
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		
CA0110	C.3) Interessi passivi	325.771	280.717
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	32.784	30.000
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	292.165	250.717
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	822	-
CA0150	C.4) Altri oneri	1.040	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	1.040	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 326.810	- 280.717
DA0010	D.1) Rivalutazioni		
DA0020	D.2) Svalutazioni	9.833	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	- 9.833	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari		
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.420.479	435.000
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	7.375	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	886.460	-
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	269.649	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	616.811	-
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	21.871	-
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		

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	16.503	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	578.437	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	274.999	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	274.999	-
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	274.999	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	251.645	435.000
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.045.299	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	1.603	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.043.696	-
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	1.942.379	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.244	-
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	15.244	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.927.135	-
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	595.293	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	372.186	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	10	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	223.096	-
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	-	-

Nuovo	Modello CE 2019	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	158.399	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.173.444	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	101.317	-
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	101.317	-
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	43.395	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	57.922	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 624.819	435.000
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	987.785	5.277.318
YA0010	Y.1) IRAP	5.186.467	5.186.467
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.833.121	4.833.121
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	115.974	115.974
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	237.372	237.372
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale		
YA0060	Y.2) IRES	90.851	90.851
YA0070	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	90.851	90.851
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)	5.277.318	5.277.318
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 4.289.533	0

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.**ALLEGATO C****CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	62.110.138	63.734.508	65.072.932
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	52.610.138	54.083.222	55.218.969
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A</i>	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A</i>	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.500.000	1.542.000	1.574.382
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	1.500.000	1.542.000	1.574.382
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	8.000.000	8.109.286	8.279.581
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.311.473	2.376.195	2.426.095
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	76.552.204	78.695.666	80.348.275
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	71.490.704	73.492.444	75.035.785
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.410.000	4.533.480	4.628.683
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	651.500	669.742	683.807
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	11.485.904	11.807.510	12.055.468
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.000.000	2.056.000	2.099.176
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.532.352	4.659.258	4.757.102
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.035.000	3.119.980	3.472.929
Totale A)	162.027.072	166.449.115	170.231.976
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	31.102.672	31.973.547	32.644.991
a) Acquisti di beni sanitari	30.265.715	31.113.155	31.766.532
b) Acquisti di beni non sanitari	836.957	860.391	878.460
2) Acquisti di servizi sanitari	11.548.438	11.871.794	12.121.102

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	2.068.611	2.126.532	2.171.189
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	877.874	902.454	921.406
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	174.375	179.257	183.022
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	894.373	919.415	938.723
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.175.785	3.264.707	3.333.266
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.084.400	1.114.763	1.138.174
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.853.287	2.933.179	2.994.776
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	419.734	431.486	440.548
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	19.088.374	19.622.848	20.034.928
a) Servizi non sanitari	17.187.169	17.668.410	18.039.446
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	671.693	690.500	705.001
c) Formazione	1.229.512	1.263.938	1.290.481
4) Manutenzione e riparazione	6.260.000	6.435.280	6.570.421
5) Godimento di beni di terzi	2.536.220	2.607.234	2.661.986
6) Costi del personale	77.886.848	79.604.064	81.213.281
a) Personale dirigente medico	34.684.667	35.348.418	36.002.791
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.242.584	3.333.377	3.403.377
c) Personale comparto ruolo sanitario	28.731.141	29.379.418	30.021.861
d) Personale dirigente altri ruoli	825.921	849.047	866.877
e) Personale comparto altri ruoli	10.402.534	10.693.805	10.918.375
7) Oneri diversi di gestione	1.320.417	1.357.389	1.385.894
8) Ammortamenti	6.080.055	6.650.297	7.189.953
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	184.900	190.077	194.069
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.000.000	3.234.000	3.451.914
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.895.155	3.226.220	3.543.970
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	1.081.013	1.111.281	1.134.618
a) Accantonamenti per rischi	50.000	51.400	52.479
b) Accantonamenti per premio operosità	17.685,86	18.181,06	18.562,87
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
d) Altri accantonamenti	1.013.327	1.041.700	1.063.576
Totale B)	156.904.037	161.233.734	164.957.175
DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.123.035	5.215.381	5.274.801
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	280.717	237.478	192.363
Totale C)	- 280.717	- 237.478	- 192.363
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	435.000	447.180	456.571
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	435.000	447.180	456.571
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	435.000	447.180	456.571
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.277.318	5.425.083	5.539.009
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	5.186.467	5.331.688	5.443.653
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.833.121	4.968.448	5.072.786
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	115.974	119.221	121.725
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	237.372	244.018	249.143
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	90.851	93.395	95.355
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	5.277.318	5.425.083	5.539.009
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in € /000		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-16.577	14.260	-2.317	-24.986	13.893	-11.093	-22.971	13.787	-9.184	-25.532	13.721	-11.811	-23.192	13.613	-9.579
1	Entrate															
1a	Trasferimenti da Regione:															
1a1	-per quota ordinaria	7.621		7.621	8.058		8.058	8.174		8.174	8.750		8.750	8.082		8.082
1a2	-per fondi finalizzati	0		0	2.321		2.321	1.381		1.381	133		133	867		867
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria	0		0	4.191		4.191	0		0	0		0	95		95
	Totale Trasferimenti da Regione	7.621	0	7.621	14.570	0	14.570	9.555	0	9.555	8.883	0	8.883	9.044	0	9.044
1b	Entrate proprie	219	0	219	658		658	711		711	662		662	2.010		2.010
1c	Entrate per mutui			0												
1d	Altre entrate	104		104	86	0	86	314		314	5.805	0	5.805	620		620
1	Totale entrate	7.944	0	7.944	15.314	0	15.314	10.580	0	10.580	15.350	0	15.350	11.674	0	11.674
2	Uscite															
2a	Pagamenti per il personale	8.514		8.514	6.102		6.102	5.620		5.620	5.636		5.636	5.573		5.573
2b	Pagamenti ai fornitori:															
2b1	-per forniture di funzionamento	2.904	367	3.271	3.885	106	3.991	4.769	66	4.835	4.133	108	4.241	3.409	104	3.513
2b2	-per forniture estav	3.861		3.861	1.729		1.729	1.440		1.440	2.464		2.464	4.220		4.220
	Totale Pagamenti ai fornitori	6.765	367	7.132	5.614	106	5.720	6.209	66	6.275	6.597	108	6.705	7.629	104	7.733
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	921		921			0			0			0
2d	Altre uscite	1.074		1.074	662		662	1.312		1.312	777		777	955		955
2	Totale uscite	16.353	367	16.720	13.299	106	13.405	13.141	66	13.207	13.010	108	13.118	14.157	104	14.261
B	ENTRATE - USCITE	-8.409	-367	-8.776	2.015	-106	1.909	-2.561	-66	-2.627	2.340	-108	2.232	-2.483	-104	-2.587
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0												
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-24.986	13.893	-11.093	-22.971	13.787	-9.184	-25.532	13.721	-11.811	-23.192	13.613	-9.579	-25.675	13.509	-12.166
				0												
	Massima anticipazione consentita			-12.166												
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468												
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-10.699												
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-10.699			-9.184			-10.699			-9.579			-10.699
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0												
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			0			1.515			0			1.119			0
	FABBISOGNO DA COPRIRE			-395			0			-1.113			0			-1.468

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE			OTTOBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-25.675	13.509	-12.166	-20.381	13.109	-7.272	-19.881	12.659	-7.222	-19.381	12.559	-6.822	-18.881	12.409	-6.472
1	Entrate															
1a	Trasferimenti da Regione:															
1a1	-per quota ordinaria	8.036		8.036	8.500		8.500	8.500		8.500	8.500		8.500	8.500		8.500
1a2	-per fondi finalizzati	600	0	600	600	0	600	600		600	600		600	600		600
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	100	100	0	50	50	0	50	50	0	150	150	0	100	100
1a4	-per quota straordinaria	5.529		5.529	0		0	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	14.165	100	14.265	9.100	50	9.150	9.100	50	9.150	9.100	150	9.250	9.100	100	9.200
1b	Entrate proprie	1.000		1.000	1.000	0	1.000	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000		1.000
1c	Entrate per mutui	0		0			0			0			0			0
1d	Altre entrate	1.700		1.700												
1	Totale entrate	16.865	100	16.965	11.800	50	11.850	11.800	50	11.850	11.800	150	11.950	11.800	100	11.900
2	Uscite															
2a	Pagamenti per il personale	5.500		5.500												
2b	Pagamenti ai fornitori:															
2b1	-per forniture di funzionamento	2.900	500	3.400	2.900	500	3.400	2.900	150	3.050	2.900	300	3.200	2.900	350	3.250
2b2	-per forniture estav	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	4.900	500	5.400	4.900	500	5.400	4.900	150	5.050	4.900	300	5.200	4.900	350	5.250
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	271		271			0			0			0			0
2d	Altre uscite	900		900												
2	Totale uscite	11.571	500	12.071	11.300	500	11.800	11.300	150	11.450	11.300	300	11.600	11.300	350	11.650
B	ENTRATE - USCITE	5.294	-400	4.894	500	-450	50	500	-100	400	500	-150	350	500	-250	250
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0												
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-20.381	13.109	-7.272	-19.881	12.659	-7.222	-19.381	12.559	-6.822	-18.881	12.409	-6.472	-18.381	12.159	-6.222
				0												
	Massima anticipazione consentita			-12.166												
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468												
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-10.699												
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-7.272			-7.222			-6.822			-6.472			-6.222
				0												
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0												
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			3.426			3.476			3.876			4.226			4.476
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0												

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-18.381	12.159	-6.222	-17.881	11.959	-5.922
1	Entrate						
1a	Trasferimenti da Regione:						
1a1	-per quota ordinaria	8.500		8.500	8.500		8.500
1a2	-per fondi finalizzati	600		600	600		600
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	100	100	0	100	100
1a4	-per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione	9.100	100	9.200	9.100	100	9.200
1b	Entrate proprie	1.000		1.000	1.000		1.000
1c	Entrate per mutui			0			0
1d	Altre entrate	1.700		1.700	1.700		1.700
1	Totale entrate	11.800	100	11.900	11.800	100	11.900
2	Uscite						
2a	Pagamenti per il personale	5.500		5.500	5.500		5.500
2b	Pagamenti ai fornitori:						
2b1	-per forniture di funzionamento	2.900	300	3.200	2.900	300	3.200
2b2	-per forniture estav	2.000		2.000	2.000		2.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	4.900	300	5.200	4.900	300	5.200
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	272		272
2d	Altre uscite	900		900	900		900
2	Totale uscite	11.300	300	11.600	11.572	300	11.872
B	ENTRATE - USCITE	500	-200	300	228	-200	28
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-17.881	11.959	-5.922	-17.653	11.759	-5.894
				0			0
	Massima anticipazione consentita			-12.166			-12.166
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468			1.468
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-10.699			-10.699
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-5.922			-5.894
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			4.776			4.804
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-2.317
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	99.721
1a2	-per fondi finalizzati	8.902
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	650
1a4	-per quota straordinaria	9.815
	Totale Trasferimenti da Regione	119.088
1b	Entrate proprie	11.260
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	18.829
1	Totale entrate	149.177
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	69.945
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	42.551
2b2	-per forniture estav	27.714
	Totale Pagamenti ai fornitori	70.265
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	1.464
2d	Altre uscite	11.080
2	Totale uscite	152.754
B	ENTRATE - USCITE	-3.577
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-5.894
	Massima anticipazione consentita	-12.166
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-12.166
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	6.272
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.**ALLEGATO E**

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2023	ANNO 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio		
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	2.900.000	2.825.889
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.565.155	1.880.070
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	184.900	131.704
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.532.352	-4.960.544
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-4.532.352	-4.960.544
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.311.473	
- Fondo per rischi ed oneri futuri			
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-4.532.352	-4.960.544
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	552.222	700.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-800.000	-1.000.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	500.000	1.292.939
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	252.222	992.939
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-900.000	-1.700.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-150.000	-95.017
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		-476.955
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-1.050.000	-2.271.972
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-5.330.130	-6.239.577
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		

Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer I.R.C.C.S.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2023	ANNO 2022
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali	-5.755.466	-6.729.616
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-5.755.466	-6.729.616
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
<i>B - Totale attività di investimento</i>			
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	650.000	1.512.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	650.000	1.512.000
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.213.870	-1.172.422
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>		-563.870	339.578
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-5.894.000	-5.900.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-5.894.000	-5.900.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

BUDGET ECONOMICO GENERALE ANNO 2023

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.
ALLEGATO F

Importi in migliaia di euro

Centri di Responsabilità di I livello	Centri di Responsabilità di II livello	B.1-Acquisti di beni	B.2-Acquisti di servizi	B.3-Manutenzione e riparazione	B.4-Godimento di beni di terzi	B.5 Personale dipendente	B.9-Oneri diversi di gestione	B.10 Ammortamenti	Totale Costi	
DIPARTIMENTO SPECIALISTICO INTERDISCIPLINARE	PRONTO SOCCORSO PEDIATRICO REGIONALE SOC	254	45	7	3	4.911	-	32	5.252	
	CHIRURGIA PEDIATRICA SOC	674	327	5	24	2.518	-	19	3.568	
	GASTROENTEROLOGIA SOC	761	83	71	910	630	-	1	2.456	
	TERAPIA INTENSIVA NEONATALE SOC	508	290	91	46	4.550	-	11	5.496	
	PEDIATRIA MEDICA SOC	599	119	26	13	4.951	-	24	5.680	
	OFTALMOLOGIA PEDIATRICA SOC	106	4	25	11	1.109	-	3	1.259	
	ANESTESIA E RIANIMAZIONE SOC	894	3	28	23	5.872	-	12	6.832	
	BRONCOPNEUMOLOGIA SOSA	47	3	2	-	735	-	2	789	
	MALATTIE INFETTIVE SOC	19	0	1	0	523	-	0	543	
	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA PED. SOC	348	2	4	22	318	-	2	696	
	ODONTOIATRIA SOSA	26	0	7	-	535	-	1	569	
	FIBROSI CISTICA SOSA	260	1	15	36	1.099	9	1	1.421	
	UROLOGIA PEDIATRICA SOC	57	39	8	2	615	-	0	722	
	CENTRO USTIONI SOSA	22	1	-	142	246	-	1	411	
	CURE DEL BAMBINO CLINICAMENTE COMPLESSO SOSA	11	25	-	-	137	-	1	174	
	NEFROLOGIA E DIALISI SOC	164	391	53	17	847	0	7	1.480	
	CLINICA PEDIATRICA SOC	1.879	388	59	97	452	2	1	2.877	
	REUMATOLOGIA SOSA	17	0	0	-	302	-	0	319	
	ALLERGOLOGIA SOSA	45	35	0	1	462	-	2	545	
	ENDOSCOPIA RESPIRATORIA SOSA	176	2	42	-	616	-	1	838	
	CARDIOLOGIA PEDIATRICA E DELLA TRANSIZIONE SOC	127	37	10	1	1.165	2	16	1.357	
	DIABETOLOGIA E ENDOCRINOLOGIA SOC	56	45	25	84	1.273	2	5	1.490	
	TRAUMA CENTER	17	42	-	-	1.032	2	1	1.093	
	CHIRURGIA NEONATALE	52	-	1	-	597	-	0	650	
		7.115,51	1.884,80	428,02	1.431,26	35.495,96	16,15	144,24	46.515,94	
	CENTRO ECCELLENZA DI NEUROSCIENZE	MALATTIE METABOLICHE E MUSCOLARI EREDITARIE SOC	17	43	0	1	907	-	1	970
		PSICHIATRIA DELL'INFANZIA E DELL'ADOLESCENZA E NEURORIABILITAZIONE SOSA	29	2.073	0	1	1.680	-	4	3.786
		NEUROLOGIA PEDIATRICA SOC	1.061	1.008	87	252	2.641	8	12	5.070
		LABORATORIO SCREENING NEONATALE SOSA	576	100	325	1	536	91	8	1.638
		CENTRO DI ECCELLENZA DI NEUROSCIENZE	0	-	-	-	-	-	-	0
		1.682,84	3.224,54	412,79	254,08	5.764,79	99,25	25,46	11.463,74	
CENTRO ECCELLENZA DI NEUROCHIRURGIA	NEUROCHIRURGIA SOC	1.151	-	78	76	836	-	4	2.145	
	OTORINOLARINGOIATRIA SOC	485	147	21	35	885	-	1	1.573	
	NEUROANESTESIA E NEURORIANIMAZIONE SOC	-	-	-	-	825	-	0	825	
	MAXILLO FACCIALE	9	-	-	-	18	-	-	28	
	CENTRO DI ECCELLENZA DI NEUROCHIRURGIA	318	34	52	11	2.200	-	21	2.637	
	NEUROCHIRURGIA PER L'ETA DI TRANSIZIONE SOSA	2	-	-	-	141	-	-	144	
	NEUROCHIRURGIA FUNZIONALE E DELLEPILESSIA SOC	-	12	-	-	142	-	-	154	
	1.965,85	192,99	151,21	122,46	5.047,29	0,00	26,15	7.505,95		
CENTRO ECCELLENZA ONCOLOGIA ED EMATOLOGIA PEDIATRICA	NEURO ONCOLOGIA SOSA	37	48	0	1	527	-	6	620	
	LABORATORIO MICROSCOPIA EMATOLOGICA SOSA	50	-	13	7	16	-	12	98	
	ONCOLOGIA, EMATOLOGIA, TCSE E TERAPIA GENICA SOC	883	395	5	20	4.018	3	29	5.353	
	RICERCA DI BASE E TRASLAZIONALE IN ONCOEMATOLOGIA SOSA	-	-	12	1	53	-	1	68	
	970,08	443,07	30,51	28,93	4.614,61	2,93	48,47	6.138,59		
MEYER ACADEMY	92	1.609	5	5	836	-	1	2.549		
AREA DEI SERVIZI DELL'OSPEDALE	8.468	466	1.699	414	7.465	5	58	18.576		
AREA DEI DIRITTI DEI BAMBINI E DELLE FAMIGLIE IN OSPEDALE	1	88	0	0	1.013	-	2	1.104		
AREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE	176	67	29	2	2.583	-	7	2.863		
TOTALE CDR SANITARI	20.471	7.976	2.755	2.258	62.820	123	313	96.716		
Costi strutture trasversali	10.121	1.919	265	126	5.237	-	82	17.750		
Area Tecnico Amministrativa	27	816	11	8	3.413	35	65	4.376		
Costi generali	484	20.355	3.228	144	6.417	1.162	5.190	36.981		
TOTALE	10.632	23.090	3.505	278	15.067	1.198	5.337	59.107		
TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI	31.103	31.066	6.260	2.536	77.887	1.321	5.650	155.823		

Tot. Budget Costi	155.823
Variazione rimanenze	-
Tot. Budget costi di produzione (A)	155.823

RICAVI							
Contributi c/esercizio	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	Concorsi, recuperi e rimborsi	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	Altri Ricavi	Totale Ricavi
62.110	2.312	76.552	11.486	2.000	4.532	3.035	162.027
Tot. Budget Ricavi							162.027
Tot. Budget valore della produzione (B)							162.027

Risultato economico di budget attività tipica [(B)-(A)] 6.204

Proventi e oneri finanziari	280
Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari	435
Costi per accantonamenti	1.081

Imposte sul reddito 5.278

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO -

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E
PLURIENNALE 2023-2025 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS. 118/2011
DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER**

Il bilancio preventivo economico annuale ed il bilancio pluriennale sono stati predisposti in osservanza delle disposizioni di cui alla L.R. Toscana n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i., nonché da quanto previsto del D.Lgs. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”. Inoltre, nella predisposizione di entrambi i documenti sopramenzionati sono stati osservati i principi espressi nelle “linee guida” emanate con specifiche circolari dal Settore Contabilità ed Investimenti della Direzione dei Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana (prot. n. AOOGR UNICO 0164523 del 31.03.2023 avente ad oggetto “Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2023”).

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti per la redazione dei bilanci rispondono all’obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico di esercizio previsto per il triennio 2023/2025. La valutazione delle voci di bilancio, inoltre, è stata eseguita ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, e comunque in considerazione dei dati storici, nella prospettiva della continuità aziendale, oltre che degli elementi programmatici relativi alle azioni da intraprendere. A tal proposito si fa anche riferimento al Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 con il quale viene approvata ed emanata la casistica applicativa (c.d. “decreto certificabilità”).

Infine i principi di valutazione specifici per il settore sanitario ed utilizzati per la predisposizione del bilancio preventivo economico annuale 2023 e pluriennale 2023/2025 sono orientati a soddisfare il principio generale di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, nonché a garantire l’omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei dati dei servizi sanitari regionali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione sia del bilancio preventivo che del bilancio pluriennale sono stati i seguenti ed hanno generato, macrovoce per macrovoce, la seguente quantificazione:

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) Contributi in conto esercizio

Nel bilancio preventivo per l'anno 2023 sono stati inseriti, come da indicazioni regionali, ricavi da finanziamenti in conto esercizio per un ammontare di Euro 62,110 milioni così dettagliabili:

➤ quota di finanziamento da FSR indistinto	Euro 49.781.826
➤ quota di finanziamento da FSR vincolato	Euro 2.828.312
➤ contributi per ricerca	Euro 1.500.000
➤ contributi c/esercizio da privati	Euro 8.000.000

Si ricorda che per la determinazione dell'importo complessivo dei contributi finalizzati, sia regionali che di altri enti e privati, non sono stati previsti i presunti risconti per i progetti iniziati negli anni precedenti e che continueranno nell'anno 2023 in applicazione di quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011, così come avvenuto dall'anno 2012. Inoltre per i contributi finalizzati non sono previsti importi e conseguentemente nemmeno i relativi costi, che verranno integrati in corso d'anno.

Si evidenzia che a partire dalla redazione del bilancio d'esercizio 2018, su specifica indicazione regionale, i proventi derivanti dalla Fondazione Anna Meyer Onlus, sono stati rappresentati all'interno del valore della produzione e specificatamente nella voce del modello CE "A.1.D) Contributi c/esercizio da privati", mentre precedentemente erano rappresentati nei proventi straordinari ed in particolare nella voce del modello CE "E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse

Nel corso del triennio, viene previsto un leggero incremento, pari allo 2,8% come inflazione programmata per l'anno 2024 e del 2,1% per l'anno 2025 (come riportato nel Documento di Economia e Finanza 2023).

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Voce non movimentata per nessun anno del triennio di programmazione.

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

È stata inserita il valore presente nel Conto Economico preconsuntivo 2022. Ricordiamo che tale voce costituisce una novità introdotta al D.Lgs. 118/2011 che ha cambiato la precedente rappresentazione contabile (utilizzo della voce risconti passivi).

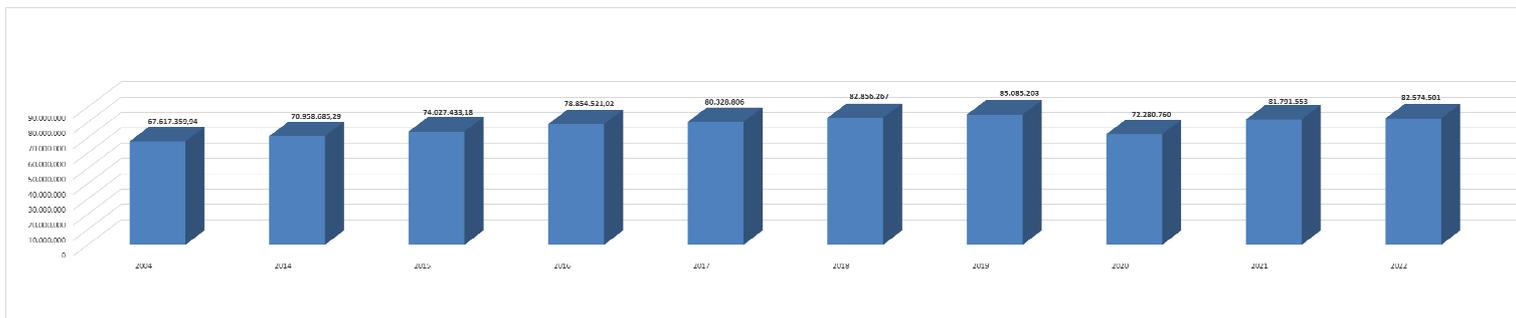
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Questa voce raggruppa tutti i ricavi della gestione caratteristica della nostra Azienda; infatti in tale voce vengono rappresentati i proventi dell'attività di ricovero ordinario, di ricovero in day hospital, il ricavo derivante dalle prestazioni di specialistica ambulatoriale e la remunerazione dell'erogazione dei farmaci post dimissione. Per tale voce, le linee guida regionali dispongono di inserire, per quanto attiene l'attività soggetta a compensazione, gli importi rilevati nel bilancio d'esercizio 2019. La circolare relativa alle linee guida per la predisposizione del bilancio preventivo 2022 riporta che «Tale tabella, almeno per quanto riguarda la mobilità infraregionale, prende a riferimento i dati della mobilità effettiva registratasi nell'esercizio 2019 che, pur non essendo gli ultimi ad oggi noti per l'intero anno, si prevede possano avvicinarsi maggiormente a quelli attesi per l'anno in corso, nel quale si auspica un ridimensionamento dell'emergenza COVID 19 ed una ripresa delle attività sanitarie ordinarie, in termini analoghi a quelli registrati prima della pandemia. Si precisa, inoltre, che eventuali variazioni significative dei valori della mobilità sanitaria infraregionale tra i bilanci preventivi ed i bilanci d'esercizio, dovranno essere compensati da variazioni in senso contrario della distribuzione della quota di F.S.R. indistinto di cui si autorizza l'iscrizione nel bilancio preventivo con le presenti linee guida».

Le previsioni ammontano pertanto a 76.552 mila Euro per l'anno 2023; a 78.696 mila Euro per l'anno 2024 ed a 80.348 mila Euro per l'anno 2025.

Nella tabella sottostante si riporta l'andamento dei ricavi per linea produttiva rappresentativa dell'attività caratteristica della nostra Azienda. Si ricorda che nel mese di maggio 2023 è stato negoziato il budget dell'anno 2023 che prevedeva l'ipotesi di un ritorno ai valori consuntivi 2019, e che in ogni caso non troveranno una perfetta ed immediata rappresentazione nel bilancio preventivo 2023 documento nel quale dovrà essere utilizzata, come indicato nelle sopra richiamate linee guida, la valorizzazione della mobilità 2022 fornita da Regione Toscana.

Ricavi per linea produttiva	2004	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variazione 2022-2021	Variazione % 2022/2021	Variazione 2021-2020	Variazione % 2021/2020
Ricavi Ordinari	19.160.299	33.807.434	32.608.894	34.667.815	37.215.297	37.979.374	36.381.777	28.356.093	30.775.359	31.817.735	1.042.376	3,39%	2.419.266,00	8,53%
Ricavi DH	7.727.412	16.963.163	16.785.334	16.747.676	13.711.673	12.800.209	12.900.253	8.697.767	11.174.662	11.233.011	58.349	0,52%	2.476.895,00	28,48%
Totale Ricovero	26.887.711	50.978.597	49.394.228	51.415.491	50.926.970	50.779.583	49.282.030	37.053.860	41.950.021	43.050.746	1.100.725	2,62%	4.896.161,00	13,21%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	8.746.832	14.485.732	17.070.691	20.164.925	22.553.753	23.463.653	26.733.714	24.468.357	27.861.532	27.972.231	110.699	0,40%	3.393.174,89	13,87%
Farmaci Erogazione Diretta	-	5.494.357	7.562.515	7.274.105	6.848.083	8.613.031	9.069.460	10.831.889	11.887.662	11.551.524	-336.138	-2,83%	1.055.773,16	9,75%
Totale al netto FED	67.617.359,94	65.464.328,72	66.464.918,56	71.580.415,72	73.480.723	74.243.236	76.015.744	61.448.871	69.903.891	71.022.977	1.119.086	1,60%	8.455.019,89	13,76%
Totale Ricavi della produzione	67.617.359,94	70.958.685,29	74.027.433,18	78.854.521,02	80.328.806	82.856.267	85.085.203	72.280.760	81.791.553	82.574.501	782.948	0,96%	9.510.793,05	13,16%



A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Questa voce, come analizzabile dal dettaglio del modello CE si compone dei seguenti sotto aggregati, che per l'anno 2023 rilevano rispettivamente: Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (Euro 1.871 mila); Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici (Euro 5140 mila), come da indicazioni fornite da Regione Toscana nelle linee guida alla predisposizione del bilancio preventivo 2023 nella voce Concorsi, recuperi e rimborsi da privati (Euro 9.034 mila, di cui euro 7.263 relativi al rimborso del payback dispositivi medici ed euro 636 relativo al payback per la spesa farmaceutica). La previsione totale ammonta a 9.035 mila Euro che presenta una variazione incrementale per le annualità successive pari al tasso di inflazione programmato per il biennio 2024-2025.

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

Tale voce per la nostra Azienda trova unico fondamento nelle prestazioni di specialistica ambulatoriale che per l'anno 2023 si attestano intorno ai 2.000 mila Euro. Per l'anno 2024 rileviamo un valore pari a 2.056 mila Euro e per l'anno 2025 un importo pari a 2.099 mila Euro.

A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

La somma ipotizzata per questa voce si basa sui conteggi e sulle chiusure effettuate in sede di modello preconsuntivo 2022. Il dettaglio degli importi per gli anni del triennio oggetto di programmazione prevedono un costante aumento, che determina i seguenti importi: 4.532 mila Euro per l'anno 2023; 4.659 mila Euro per l'anno 2024 e 4.757 mila Euro per l'anno 2025.

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Tale voce non presenta alcuna movimentazione per il triennio oggetto di programmazione.

A.9) Altri ricavi e proventi

In questa voce vengono rilevati ricavi e proventi non derivanti dalla gestione caratteristica dell'Azienda, in particolare di carattere non sanitario, come ad esempio i ricavi derivanti dall'organizzazione di corsi di formazione, gli abbuoni e gli arrotondamenti, ma anche dall'attività sanitaria come ad esempio i proventi derivanti dalla sperimentazione farmaci e lo sfruttamento di brevetti. Tale voce ammonta a 3.035 mila Euro per l'anno 2023, a 3.120 mila Euro per l'anno 2024 e 4.3.473 mila Euro per l'anno 2025.

In totale la previsione del **valore della produzione** iscritta a bilancio preventivo e pluriennale ammonta a Euro 162.027 milioni per l'anno 2023, con un incremento di circa 1,917 milioni di Euro (+1,20%) rispetto al preconsuntivo 2022 in particolare legato al maggior valore della componente "Concorsi, recuperi e rimborsi". L'evoluzione del valore di produzione vede un ammontare di Euro 166,449 milioni per l'anno 2024 ed a Euro 170,232 milioni per l'anno 2025.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di beni

Complessivamente l'acquisto di beni prevede un leggero incremento di circa 215 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2022, in applicazione delle indicazioni contenute nelle linee guida al bilancio preventivo 2023 che per quanto riguarda i farmaci ed i dispositivi medici considerava *"La spesa farmaceutica, ed in particolare quella per acquisti diretti, continua ad essere una delle voci di costo rispetto alle quali la Regione Toscana ha consistenti margini di miglioramento, anche se la tendenza del 2022, soprattutto se messa a confronto con quella della maggior parte delle altre Regioni, è stata migliore di quella registratasi in anni precedenti. Il Settore "Politiche del farmaco e dispositivi", partendo dai costi sostenuti nel 2022 e dalla considerazione che i comportamenti prescrittivi dei medici delle aziende ospedaliere universitarie influenzano non solo i costi per l'acquisto di farmaci sostenuti da queste ultime, ma anche (e forse soprattutto) quelli a carico delle aziende USL, ha elaborato dei budget articolati per area vasta. Tali budget di area vasta, ai fini*

delle indicazioni per la redazione dei bilanci preventivi, sono stati disarticolati a livello di singola azienda sanitaria, tenendo conto della proporzione tra i consumi delle aziende afferenti a ciascuna area vasta rilevata nel modello CE relativo al 4° trimestre 2022. Nella tabella che segue si riportano i valori delle riduzioni attese tra il totale dei valori dei conti relativi agli acquisti diretti di farmaci con A.I.C e senza A.I.C. (conti BA0040 e BA0050) del bilancio preventivo 2023 e il valore totale dei medesimi conti riportato nel modello CE relativo al 4° trimestre 2022.

	Riduzione minima attesa nel totale dei conti BA0040 ed BA0050 rispetto al mod. CE 4° trim 2022
AUSL Toscana Centro	- 4.635.555,41
AUSL Toscana Nord Ovest	- 9.477.356,52
AUSL Toscana Sud Est	-
AOU Pisana	- 1.765.827,48
AOU Senese	-
AOU Careggi	- 1.218.213,59
AOU Meyer	- 127.341,00
F.T.G. Monasterio	-
Totale	- 17.224.294,00

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

Per quanto concerne i dispositivi medici, in considerazione dei rilevanti incrementi di prezzo che l'ESTAR, in base alle norme vigenti, è obbligato a concedere ai fornitori di dispositivi medici e che soprattutto il costo per i dispositivi medici impiantabili attivi (conto BA0230 del modello CE) non può essere ridotto più di tanto, in termini reali, senza allungare i tempi di attesa per molti interventi chirurgici, è ammesso inserire nel bilancio preventivo un valore superiore fino all'8% rispetto al corrispondente valore inserito nel modello CE relativo al 4° trimestre 2022.

Per tutti gli altri dispositivi medici (conti BA0220 e BA0240) il valore inserito nel bilancio preventivo 2023 non potrà eccedere di più del 3% quello riportato nel modello CE relativo al 4° trimestre 2022.

Anche per i dispositivi, così come per i farmaci, vale la regola che, oltre che alle indicazioni fornite con le presenti linee guida, le aziende sanitarie dovranno attenersi agli obiettivi specifici ed alle prescrizioni forniti dal Settore "Politiche del farmaco e dispositivi".

Per il resto degli acquisti di beni sanitari si invita a prevedere valori non superiori a quelli del modello CE relativo al 4° trimestre 2022.

L'andamento dei consumi di beni sanitari e non viene rappresentata nella tabella di seguito riportando i riferimenti e le voci del modello CE di dettaglio.

Voce del modello CE	Bilancio 2016	Bilancio 2017	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020	Bilancio 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta 2023-2022	Delta % 2023/2022	Delta 2022-2021	Delta % 2022/2021
B.1) Acquisti di beni	22.951.283,20	23.369.733,07	25.805.876,35	27.023.235,31	29.501.020,28	31.082.980,69	30.887.649,87	31.102.671,88	215.022,01	0,70%	- 195.330,82	-0,63%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	22.240.464,06	22.491.203,28	25.086.777,66	26.329.489,34	28.688.000,05	30.182.477,44	30.051.700,51	30.265.715,29	214.014,78	0,71%	- 130.776,83	-0,43%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	10.574.813,03	10.243.095,18	11.426.455,72	12.537.453,63	14.107.226,73	15.129.533,85	15.086.555,85	14.958.149,31	- 128.406,54	-0,85%	- 42.978,00	-0,28%
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	9.836.614,67	8.900.713,49	10.848.369,58	11.937.147,17	13.424.196,44	13.806.173,72	14.388.409,27	14.260.002,73	- 128.406,54	-0,89%	582.235,55	4,22%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	738.198,36	1.342.381,69	578.086,14	600.306,46	683.030,29	1.323.360,13	698.146,58	698.146,58	-	0,00%	- 625.213,55	-47,24%
B.1.A.3) Dispositivi medici	10.718.994,28	11.147.283,92	12.342.623,63	12.259.397,28	12.206.351,04	11.902.608,09	11.957.517,35	12.344.783,90	387.266,55	3,24%	54.909,26	0,46%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.425.087,96	6.838.558,95	6.760.939,15	6.234.942,46	5.790.156,10	5.851.369,58	6.060.937,17	6.242.243,62	181.306,45	2,99%	209.567,59	3,58%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	274.778,85	179.994,21	620.638,56	624.685,12	564.366,26	326.635,93	581.253,68	627.754,19	46.500,31	8,00%	254.617,95	77,95%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.019.127,47	4.128.730,76	4.961.045,92	5.400.369,70	5.851.828,68	5.724.602,58	5.315.326,30	5.474.786,09	159.459,79	3,00%	- 409.276,28	-7,15%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	292.315,42	301.263,61	431.631,25	474.288,02	571.083,94	571.727,88	659.180,20	659.180,20	-	0,00%	87.452,32	15,30%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	309.078,06	306.677,21	365.807,86	366.744,32	346.086,50	301.342,89	410.598,39	410.598,39	-	0,00%	109.255,50	36,26%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	11.708,13	41.100,45	70.050,58	59.310,97	820.101,11	1.678.044,86	1.293.783,62	1.293.783,62	-	0,00%	- 384.261,24	-22,90%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	333.555,14	451.782,91	450.208,62	632.295,12	637.150,73	599.219,87	644.065,10	599.219,87	- 44.845,23	-6,96%	44.845,23	7,48%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	710.819,14	878.529,79	719.098,69	693.745,97	813.020,23	900.503,25	835.949,36	836.956,59	1.007,23	0,12%	- 64.553,89	-7,17%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	229.221,66	291.558,30	199.595,67	98.384,86	50.249,77	19.590,73	17.944,43	17.944,43	-	0,00%	- 1.646,30	-8,40%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	86.072,54	115.416,86	103.505,15	88.191,93	51.493,74	46.892,06	51.110,74	51.110,74	-	0,00%	4.218,68	9,00%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	12.684,41	12.113,22	12.301,54	11.868,25	8.352,51	10.757,84	11.140,51	11.140,51	-	0,00%	382,67	3,56%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	153.394,06	213.471,59	185.492,65	177.895,27	157.225,44	194.246,21	173.666,66	173.666,66	-	0,00%	- 20.579,55	-10,59%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	56.644,01	78.471,44	48.693,85	63.275,61	102.428,46	63.879,15	71.262,03	72.269,26	1.007,23	1,41%	7.382,88	11,56%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	172.802,46	167.498,38	169.509,83	254.130,05	443.270,31	565.137,26	510.824,99	510.824,99	-	0,00%	- 54.312,27	-9,61%

La previsione per il 2023 ammonta infatti a 31.103 mila Euro che trova un progressivo incremento del 2,8% per l'anno 2024 e del 2,1% per l'anno 2025, in relazione all'inflazione programmata per questi due anni.

L'incremento dei costi per l'acquisto di beni previsto per il 2023 risulta pertanto pari complessivamente allo +0,70% rispetto al preconsuntivo 2022 ed è la diretta traduzione dell'obiettivo fornito da Regione Toscana.

L'Azienda cercherà comunque di proseguire nelle azioni volte alla riduzione del costo dei farmaci ospedalieri attraverso una radicale razionalizzazione dei consumi che è stata richiesta ai vari Centri di responsabilità, in particolare per quanto attiene l'uso del farmaco per uso interno oltre al massimo rigore nell'utilizzo dei presidi e dispositivi medico chirurgici.

Infine ricordiamo che questa voce è fortemente condizionata dall'attività contrattuale in carico ad Estar.

B.2) Acquisti di servizi sanitari

Le partite più rilevanti che generano questa voce sono: le prestazioni per assistenza specialistica ambulatoriale ed in particolare l'acquisto di prestazioni di laboratorio e specialistiche da aziende sanitarie di area vasta (da sottolineare il mantenimento dell'attività di collaborazione e reciproco supporto con l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Careggi); il costo per l'attività libero

professionale intramoenia; le “Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie” costituite in modo preponderante dalla convenzione con l’Università di Firenze (costo personale universitario).

Il bilancio di previsione 2023 comporta conseguentemente una previsione per Acquisto di Servizi sanitari di 11.548 mila Euro in calo rispetto ai 12.298 mila Euro del preconsuntivo 2022. Tale diminuzione trova giustificazione prevalentemente nella riduzione della voce B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari dovuta alla mancata rappresentazione a preventivo dei costi legati all’attività di Cooperazione internazionale ed alla conseguente erogazione di contributi verso altri Enti. Lo sviluppo preventivato per l’anno 2024 prevede un ulteriore incremento del 2,8% e di un ulteriore 2,1% per l’anno 2025.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Per il 2023 sono stati inseriti i valori elaborati dagli uffici amministrativi che per competenza gestiscono e monitorano tali servizi pur tenendo in debito conto le indicazioni fornite dalle linee guida regionali per la predisposizione del bilancio preventivo 2023.

Questa voce si compone dei seguenti dettagli:

- ✓ B.2.B.1) Servizi non sanitari: rappresentati prevalentemente da utenze, servizi quali pulizie, lavanderia (per le quali sono state fornite specifiche indicazioni all’interno delle linee guida alla predisposizione dei bilanci preventivi 2023), assicurazioni, altri servizi sanitari da privati. Tali voci totalizzano per l’anno 2023 Euro 17.187 mila, per l’anno 2024 Euro 17.668 mila e per l’anno 2025 Euro 18.039 mila;
- ✓ B.2.B.2) Consulenze collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie: costituite per la maggior parte da “Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria” e lavoro interinale non sanitario, che prevede un lieve incremento rispetto al preconsuntivo 2022 che si concretizza in 672 mila Euro per l’anno 2023, in 691 mila Euro per l’anno 2024 e sui 705 mila Euro per l’anno 2025;
- ✓ B.2.B.3) Costi per formazione: tali importi recepiscono integralmente quanto definito nel nostro Piano Annuale di Formazione e pertanto se ne rileva un ammontare pari a 1.740 mila Euro per l’anno 2022, Euro 1.230 mila Euro per l’anno 2023, di 1.264 mila Euro per l’anno 2024 e di 1.290 mila Euro per l’anno 2025. Si ricorda che nell’esercizio 2022 sono rappresentati i costi della formazione derivanti dall’attività del Formas. Tutta l’attività del

Formas a partire dal 01/01/2023 è stata trasferita ad Estar, per cui i costi di tale attività si sono ridotti a partire dall'esercizio 2023.

Complessivamente la voce acquisto di servizi non sanitari presenta i seguenti valori per il triennio oggetto di programmazione: per l'anno 2023 Euro 17.187 mila, per l'anno 2024 Euro 17.668 mila e per l'anno 2025 Euro 18.039 mila.

B.4) Manutenzioni e riparazioni

Questa voce raccoglie tutti i costi per il mantenimento degli standard funzionali e prestazionali di tutti gli immobili, apparecchiature e attrezzature presenti a qualsiasi titolo in Azienda. Tale voce è fortemente condizionata dall'attività contrattuale e di programmazione in carico ad Estar, ed infatti tali importi sono stati oggetto di analisi con questo soggetto. Questa voce di sintesi può essere scomposta nelle seguenti voci di dettaglio:

- ✓ B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze: questa voce presenta per l'anno 2023 un incremento di circa 100 mila euro rispetto al preconsuntivo 2022, per un importo pari a 1.950.00 mila Euro;
- ✓ B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche: anche questa voce per l'anno 2023 prevede un leggero incremento di circa 50 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2022 coerentemente con i relativi programmi manutentivi, per un importo pari a 2.250 mila Euro;
- ✓ B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi: anche tale voce, per l'anno 2023, prevede un leggero incremento di circa 50 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2022, per un importo pari a 800 mila Euro;
- ✓ B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi: cifra in linea rispetto al preconsuntivo 2022 che si attesta su valori intorno ai 10 mila Euro;
- ✓ B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni: in tale voce confluisce prevalentemente la manutenzione dei software aziendale e per l'anno 2023 si prevede un incremento di circa 125 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2022, per un importo complessivo della voce pari a 1.250 mila Euro.

Nel complesso questa voce vede il seguente andamento: preconsuntivo 2022 pari a 5.926 mila Euro, previsione 2023 pari a 6.260 mila Euro con un incremento per gli anni 2024 e 2025 dell'inflazione ipotizzata per ciascuno dei due anni.

B.5) Godimento di beni di terzi

L'anno 2023 vede una previsione pari a 2.536 in linea rispetto al preconsuntivo 2022. Ricordiamo che dal bilancio preventivo 2019 tutti i costi legati al RIS PACS sono rappresentati fra i costi di manutenzione attrezzature sanitarie e scientifiche.

Lo sviluppo preventivato per l'anno 2024 prevede un ulteriore incremento di circa 70 mila Euro, ed ulteriori 55 mila Euro per l'anno 2025.

B.6) Costo del personale

Secondo le indicazioni fornite dal D.Lgs. 118/2011 rientrano in questa categoria tutto il personale dipendente (a tempo determinato ed indeterminato) ed il personale contrattista, sia facente parte del comparto sia della dirigenza per tutti i ruoli contrattualmente previsti.

In riferimento al costo del personale si riporta il passaggio che ne disciplina le modalità di rappresentazione nelle linee guida regionali per la predisposizione del bilancio preventivo 2023:

«Negli esercizi 2020 e 2021 il costo del personale dipendente delle aziende e degli enti del S.S.R. toscano, nel suo complesso, a causa delle numerose assunzioni (sia a tempo determinato che indeterminato) effettuate in relazione all'emergenza COVID 19, ha subito un incremento consistente, peraltro ulteriormente aggravato dagli accantonamenti effettuati per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL. del triennio 2019 – 2021.

Il 2022 ha visto invece realizzarsi un'inversione della tendenza registrata nei due anni precedenti, con una riduzione del costo in esame, anche se tale riduzione è stata resa poco percepibile dai maggiori costi derivanti dal rinnovo del CCNL 2019 – 2021 del personale del comparto, che essendo stato sottoscritto a fine 2022, ha determinato una rivalutazione del costo in questione, a causa della corresponsione e della contabilizzazione degli arretrati contrattuali, che hanno quasi neutralizzato i risparmi dovuti al raffreddamento del turn over del personale cessato dal servizio.

Tenuto conto degli obiettivi elaborati, per le singole aziende sanitarie, dal Settore **POLITICHE DEL PERSONALE DEL SSR E RELAZIONI SINDACALI**, che prefigurano una convergenza numerica del personale dipendente verso il valore medio degli ultimi 6 anni, si chiede che ciascuna azienda inserisca nel proprio bilancio preventivo 2023 un costo totale del personale dipendente in ulteriore riduzione rispetto al 2022 e che l'ammontare della riduzione del costo in esame sia almeno pari ai valori riportati nella seguente tabella:

AZIENDE ed ENTI	Riduzione attesa per il costo totale del personale dipendente rispetto al 2022
201 - Azienda USL Toscana Centro	-6.225.000,00
202 - Azienda USL Toscana Nord-Ovest	-4.975.000,00
203 - Azienda USL Toscana Sud-Est	-4.525.000,00
Totale Aziende USL	-15.725.000,00
901 - Az. Osp. Univ. Pisana	-2.000.000,00
902 - Az. Osp. Univ. Senese	-1.150.000,00
903 - Az. Osp. Univ. Careggi	-1.925.000,00
904 - Az. Osp. Univ. Meyer	-850.000,00
907 - Fondazione G. Monasterio	-450.000,00
Totale AO + Fondaz. MONASTERIO	-6.375.000,00
801 - ISPRO	0,00
700 - ESTAR	0,00
Totale altri Enti SSR	0,00
TOTALE GENERALE	-22.100.000,00

Per quanto riguarda gli accantonamenti per la quota 2023 dei rinnovi dei CC.CC.NN.LL. 2022-2024, considerata l'incertezza ancora esistente nelle percentuali da applicare nel calcolo di tali accantonamenti (non è stata ancora emanata la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze da cui ogni anno si evince tale dato e nella legge di bilancio statale 2023 non si rinviengono indicazioni in proposito) ed il fatto che le risorse economiche che le aziende sanitarie sono autorizzate ad iscrivere nei rispettivi bilanci di previsione non esauriscono l'ammontare complessivo atteso delle risorse disponibili per il S.S.R., si invita a prevedere l'accantonamento delle sole quote relative al CCNL 2019-2021, ossia gli importi già considerati nei modelli CE relativi al 4° trimestre 2022 per il personale dirigente e nessun accantonamento per il personale del comparto, rispetto al quale il costo del rinnovo del CCNL 2019-2021 è già incluso nella previsione di costo del personale. Nel corso del 2023, e comunque entro la data di adozione del bilancio d'esercizio 2023, saranno fornite le indicazioni per l'accantonamento definitivo e dovranno essere anche assegnate le risorse destinate a coprire i costi sia di tale accantonamento.

Per quanto concerne il costo delle Convenzioni Uniche Nazionali (Medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, medici addetti ai servizi di emergenza/urgenza, specialisti ambulatoriali interni – ex SUMAI) si dovrà prevedere che questi non superino i corrispondenti costi sostenuti nel 2022. Anche in questo caso, oltre ai costi relativi ai compensi che si prevede di corrispondere nel 2023, dovranno essere inseriti nel bilancio di previsione gli accantonamenti per il rinnovo delle convenzioni, pari a quelli considerati nei modelli CE relativi al 4° trimestre 2022».

Si ricorda che alla data di adozione del bilancio preventivo economico annuale 2023 e pluriennale 2023-2025 è stato approvato da Regione Toscana il nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale per il triennio 2023-2025 con deliberazione Giunta Regionale n. 623 del 05/06/2023 ed è in corso di adozione da parte della AOU Meyer I.R.C.C.S..

Nel nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025 nel paragrafo “6. Sintesi conclusiva”, si riporta quando di seguito esposto:

«Il quadro disegnato per gli anni 2023, 2024 e 2025, come esposto nell'allegato A, si ispira agli obiettivi ed ai vincoli della programmazione regionale e nazionale, perseguendo il contenimento dei costi del personale all'interno di un ragionamento sostenibile da coniugare con il Piano di Sviluppo dell'Azienda in trasformazione nei vari ambiti puntualmente descritti nei precedenti capitoli.

Per una lettura completa si evidenziano le ulteriori partite che hanno inciso o incideranno nell'analisi progressiva di aumento dei costi del personale:

- *per il 2022 non sono stati ancora assegnati da Regione Toscana gli incrementi derivanti dall'applicazione della Legge 205/2017 (legge di bilancio 2018), articolo 1, commi 435 e 435-bis che andranno a costituire risorse aggiuntive relativamente ai fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e delle professioni sanitarie;*
- *la necessità di assicurare la retribuzione contrattuale alla Dirigenza Sanitaria in applicazione della revisione di taluni istituti prevista dal CCNL della specifica Area sottoscritto in data 19.12.2019;*
- *gli effetti e sviluppi normativi che sono emersi con la sottoscrizione dei CC.CC.NN.LL. relativi alle tre aree contrattuali, nonché gli incrementi di costo derivanti da specifiche*

normative quali legge 178/2000 art. 1 comma 407 che ha previsto l'incremento del 27% dell'indennità di esclusività 2020/2021 per la Dirigenza Sanitaria e la Legge di Bilancio 2022 art. 1, commi 330-332 che ha disciplinato la corresponsione di un emolumento Una Tantum ai dipendenti del S.S.N.;

- *gli importi che derivano da finanziamenti esterni con i quali è possibile assicurare copertura di costi sostenuti per risorse umane nelle varie forme contrattuali e flessibili per l'anno 2023 cui si aggiungono risorse regionali a copertura del personale che opera su specifiche funzioni per le quali il Meyer è soggetto attuatore quali il Centro di Salute Globale.*

Rispetto alla voce complessiva "Costo del personale" l'Azienda si pone i seguenti obiettivi rispetto alla chiusura dell'annualità 2022:

Anno 2023 – costo complessivo Euro 83.867.995,31

Anno 2024 - costo complessivo Euro 84.514.891,14

Anno 2025 – costo complessivo Euro 85.928.891,14».

Quanto sopra sintetizzato comporta un incremento del costo del personale in termini assoluti per l'esercizio 2023 di +1.554.227 euro rispetto al preconsuntivo 2022; + 646.896 euro per l'esercizio 2024 rispetto al 2023; + 784.000 euro del 2025 rispetto al 2024.

Tali importi sono coerenti per l'esercizio 2023 con l'obiettivo di riduzione di euro 850.000 assegnato dalla Regione Toscana tenendo conto di quanto sopra evidenziato (ripreso dal paragrafo "6. Sintesi Conclusiva" del nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025) considerando anche le esclusioni derivanti dalle nuove linee produttive concordate con Regione Toscana, dai contributi da privati per il finanziamento dei costi del personale a tempo determinato e la copertura di costi relativi al personale finanziati con il contributo per la ricerca corrente del Ministero della Salute.

Gli incrementi del costo del personale previsti nel nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025 sono stati correttamente rappresentati nel complessivo costo del personale per i singoli esercizi del bilancio pluriennale 2023-2025.

Tali scostamenti di cui sopra sono al netto dell'incremento dei rinnovi contrattuali rappresentati tra gli altri accantonamenti (voci "B.14.D.3 Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica" per euro 829.747; "B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica" per euro 90.407 e B.14.D.2) Acc. Convenzioni medici SUMAI.: per euro 12.173). Si ricorda che per tutti gli anni in cui la nostra

Azienda ha rilevato un incremento del costo del personale si è parimenti registrato un incremento di ricavi in misura sempre maggiore (sia percentualmente che in valore assoluto) rispetto all'incremento di predetto costo per la risorsa umana, ovviamente ad eccezione dell'anno 2020, 2021 e 2022 oggetto della nota emergenza pandemica.

In merito alla norma che prevede il limite per il costo del personale dell'anno 2004 ridotto del 1,4% si richiama quanto già argomentato con note A.O.U. Meyer prot. n. 7495 del 06/11/2015, n. 661 del 29/01/2016 inviate alla Sezione Regionale di Controllo per la Toscana della Corte dei Conti e con deliberazione Direttore Generale n. 154 del 20/04/2016 in merito al bilancio d'esercizio 2013 ed alle note A.O.U. Meyer n. 577 del 27/01/17 e dalla deliberazione del Direttore Generale n. 211 del 11/05/2017 in merito al bilancio d'esercizio 2014, deliberazione Direttore Generale n. 240 del 14/05/2018 in merito al bilancio d'esercizio 2015, note A.O.U. Meyer prot. n. 1043/2019 del 06/02/2019, n. 2285/2019 del 12/03/2019, n. 4784/2019 del 06/06/2019 e n. 7284/2019 del 26/09/2019 in merito al bilancio d'esercizio 2016, in quanto ritenute perfettamente in linea con le risultanze anche del bilancio d'esercizio 2017 e 2018 e del bilancio preventivo 2020.

La Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti ha preso atto delle risposte ricevute e si è espressa con propria deliberazione n. 54/2016/PRSS del 19/05/2016 in merito al bilancio d'esercizio 2013, con deliberazione n. 143/2017/PRSS del 06/06/2017 in riferimento al bilancio d'esercizio 2014, con deliberazione n. 34/2018/PRSS del 06/06/2018 in riferimento al bilancio d'esercizio 2015 e con deliberazione n. 264/2019/PRSS del 25/07/2019 in riferimento al bilancio d'esercizio 2016.

Di seguito riportiamo alcuni passaggi ripresi dalla Deliberazione n. 54/2016/PRSS del 19/05/2016:

pag. 3 e 4 «Limite di spesa del personale

- che l'Azienda, nel proprio "Documento strategico in attuazione di quanto indicato dalla deliberazione n. 20/2016/PRSS della Sezione Regionale di Controllo per la Toscana della Corte dei Conti", adottato in sede di misure correttive, ha dato conto, con grande dettaglio, sia del processo di trasformazione che ha interessato l'Azienda nel periodo tra il 2004 e il 2013, sia delle strategie aziendali fino al 2020;
- che nel suddetto documento l'Azienda ha dato dimostrazione della dimensione nazionale e internazionale ormai assunta dall'ospedale pediatrico e della sua proiezione come primo ospedale pediatrico italiano sull'orizzonte 2020;

- che l'Azienda ha, conseguentemente, attestato sostanziali modificazioni in relazione a spazi di cura, assetti organizzativi e casistica trattata;
- che i costi di produzione, ancorchè in continuo incremento di anno in anno, sono stati sempre bilanciati da un costante e proporzionale aumento del valore complessivo della produzione che, nel tempo, ha determinato margini attivi;
- che i costi del personale, pur incrementandosi di anno in anno, hanno fatto registrare una netta diminuzione dell'incidenza percentuale sul totale dei costi della produzione, che va dal 54,85 per cento dell'anno 2004 al 49,28 per cento dell'anno 2013.» Tale valore per l'anno 2014 presenta un ulteriore lieve riduzione attestandosi sul 49,23 per cento, mentre per l'anno 2015 si registra una netta riduzione con un valore pari al 47,78 per cento. La stessa percentuale per l'esercizio 2016 si attesta al 49,29 per cento in linea con l'anno 2014, mentre nell'esercizio 2017 pari al 50,01 per cento e dell'anno 2018 pari al 49,29 per cento, per l'esercizio 2019 pari al 49,20 per cento, per l'esercizio 2020 pari al 48,61 per cento e per l'esercizio 2021 pari al 47,72 per cento.

Infine, si richiama anche la nota prot. n. 0007097-11/12/2014-SC_TOS-T83-P della Sezione Regionale di Controllo per la Toscana della Corte dei Conti nella quale si comunica che *«il controllo-monitoraggio relativo al bilancio di esercizio 2012 si è concluso, anche sulla base degli elementi forniti da codesta Azienda nel corso dell'istruttoria, senza l'adozione di specifica pronuncia di accertamento.*

Con riferimento, in particolare, alla spesa del personale, sono state ritenute meritevoli di considerazione le giustificazioni addotte in sede di controdeduzioni, relativamente al piano di sviluppo dei servizi e degli organici che ha interessato l'Azienda in connessione con la realizzazione del funzionamento del nuovo ospedale [...].»

Si ricorda che per l'esercizio 2014 con nota n. 143/2017/PRSS del 06/06/2017 la Sezione Regionale di Controllo per la Toscana della Corte dei Conti, in riferimento al superamento del limite per il costo del personale, ha scritto *«che i costi del personale, pur incrementandosi di anno in anno, hanno, comunque, fatto registrare una diminuzione dell'incidenza percentuale sul totale dei costi della produzione [...].»*

B.7) Oneri diversi di gestione

Confluiscono in questa voce le “imposte e tasse” (escluso IRAP ed IRES), le “indennità, rimborsi spese e oneri sociali per gli organi direttivi e collegio sindacale” ed “altri oneri diversi di gestione” (es. commissioni concorsi, compensi per O.I.V., comitato etico, oneri pubblicità, spese postali, compenso sperimentazione farmaci).

Per tutte le sopracitate voci si prevede un importo complessivo per l’anno 2023 pari a circa 1.320 mila Euro, che si attesta a 1.357 mila Euro per l’anno 2024 ed a 1.386 mila Euro per l’anno 2025.

B.8) Ammortamenti

Questa voce, determinata in base alle indicazioni contenute nel D.Lgs. 118/2011, nel Codice Civile e di quanto disposto nei Principi Contabili Nazionali (OIC), nonché delle circolari emanate in fase di predisposizione del bilancio d’esercizio 2012, tiene conto delle nuove aliquote così come indicate dall’allegato n. 3 del D.Lgs. 118/2011, nonché delle nuove acquisizioni previste dal piano degli investimenti e, parallelamente, delle cessazioni per alienazioni o per fine ammortamento. Per le acquisizioni a fronte di contributi è stata prevista la sterilizzazione delle relative quote, che si ritrovano nella voce di ricavo “Quota contributi c/capitale imputata all’esercizio”.

Le aliquote d’ammortamento previste, che rispecchiano, secondo la normativa civilistica (modificata dal sopracitato del D.Lgs. 118/2011), l’effettiva durata di utilizzo dei beni, sono le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	% ammortamento
TERRENI	--
FABBRICATI:	
Edifici adibiti all'attività istituzionali	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%
Costruzioni leggere	10%
IMPIANTI E MACCHINARI:	
Impianti e macchinari adibiti all'attività istituzionali	12,5%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,5%
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	3%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%
MOBILI E ARREDI	12,5%
AUTOMEZZI	25%
ALTRI BENI MATERIALI	20%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--
OGGETTI D'ARTE	--

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	20%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	--
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%

In linea generale le previsioni per l'anno 2023 riguardante questa macroclasse prevedono degli incrementi rispetto agli importi consuntivati per l'esercizio 2022, in coerenza anche con l'importo previsto nelle c.d. "Sterilizzazioni".

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (voce B.10) rileva un importo per l'anno 2023 pari ad Euro 185 mila, che si incrementa per l'anno 2024 di circa 5 mila euro e per l'anno 2025 di ulteriori Euro 4 mila circa.

L'ammortamento dei fabbricati (voce B.11.A) rileva un importo per l'anno 2023 pari ad Euro 3.000 mila, che si incrementa per l'anno 2024 di circa 234 mila Euro e per l'anno 2025 di ulteriori 218 mila euro.

L'ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali (voce B.11.B) registra un importo per l'anno 2023 pari ad Euro 2.895 mila, che si incrementa per l'anno 2024 di circa 331 mila Euro e per l'anno 2025 di ulteriori 318 mila euro.

L'ammontare complessivo della voce Ammortamenti presenta i seguenti valori: totale anno 2023 Euro 6.080 mila, totale anno 2024 Euro 6.650 mila, totale anno 2025 Euro 7.190 mila.

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Per questa voce preventivamente non sono previsti costi.

B.10) Variazione nelle rimanenze

Riguardo alle rimanenze per convenzione non sono previste variazioni delle giacenze nei tre anni in quanto difficilmente programmabili.

B.11) Accantonamenti

Per questa voce si è previsto un importo di 18 mila Euro relativi all'accantonamento premio operosità SUMAI e di 50 mila euro per l'accantonamento per cause civili ed oneri processuali oltre all'accantonamento per i rinnovi contrattuali esposti nel paragrafo del costo del personale. Tali cifre sono state adeguate al tasso di inflazione ipotizzato per gli anni 2024 e 2025.

In totale la previsione del **Costo della produzione** iscritta a bilancio preventivo e pluriennale, come sommatoria delle voci di costo che precedono, prevede, per il triennio oggetto di programmazione, il seguente andamento: anno 2023 156,904 milioni di Euro (con un decremento di circa 1,257 milioni di Euro rispetto al preconsuntivo 2022); anno 2024 161,234 milioni di Euro; anno 2025 164,957 milioni di Euro.

C) Proventi e Oneri finanziari

Gli importi previsti per il triennio si sono basati sull'ipotesi di un utilizzo costante dell'anticipazione di cassa da parte del nostro Istituto Tesoriere in coerenza con quanto rappresentato nell'allegato D alla presente deliberazione (Flussi di cassa mensilizzati anno 2023) ed anche nell'allegato E (Rendiconto finanziario anno 2023), pertanto abbiamo rappresentato 30 mila euro per interessi passivi per anticipazioni di cassa, ed una invarianza anche per gli esercizi 2024 e

2025. Per la determinazione degli interessi passivi su mutui è stato riportato il valore in base ai rispettivi piani di ammortamento e, pertanto, nel corso del triennio 2023-2025 si assiste ad un progressivo abbassamento degli importi, rispettivamente di 251 mila Euro per l'anno 2023, di 207 mila Euro per l'anno 2024 e di 162 mila Euro per l'anno 2025. Ricordiamo che il 30 novembre 2018 è stato siglato dall'Azienda un nuovo mutuo chirografario a tasso fisso per un capitale di Euro 5.000.000,00 la cui prima rata è scaduta il 30/06/2019. Il piano di ammortamento di questo nuovo mutuo è stato inserito nella determinazione dei costi riportata nel bilancio pluriennale 2023-2025.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Per questa voce preventivamente non sono previsti né costi né ricavi.

E) Proventi e Oneri straordinari

Per l'esercizio 2023 si prevede una cifra di 435 mila euro ed un leggero incremento anche per gli anni 2024 e 2025 pari al tasso di inflazione programmato per questo biennio. Ricordiamo che in tale voce sono ricompresi i rimborsi vari come donazione sangue, rimborsi spese vitto alloggio, ecc..

Come già argomentato nel paragrafo relativo ai Contributi, ricordiamo che a partire dalla redazione del bilancio d'esercizio 2018, su specifica indicazione regionale, i proventi derivanti dalla Fondazione Anna Meyer Onlus, sono stati rappresentati all'interno del valore della produzione e specificatamente nella voce "A.1.D) Contributi c/esercizio da privati". Tali donazioni, che negli anni precedenti erano state utilizzate per finanziare la realizzazione del nuovo ospedale, dal 2008 sono state previste per il potenziamento delle attività sanitarie, in particolare di ricerca. Si tiene a ricordare che ogni anno, prima dell'adozione del bilancio d'esercizio della A.O.U. Meyer, l'Azienda redige specifica deliberazione del Direttore Generale, nella quale si rendiconta l'utilizzo dei finanziamenti ricevuti a qualsiasi titolo dalla Fondazione Meyer nell'anno di riferimento del bilancio.

Y) Imposte sul reddito di esercizio

L'importo tiene conto sia della tassazione dovuta all'IRAP su competenze da corrispondere a dipendenti e collaboratori sia dell'IRES. Per l'anno 2023 si prevede una sostanziale uguaglianza

rispetto al preconsuntivo 2022 pari ad Euro 5.186 mila. Per gli altri due anni del triennio oggetto di programmazione si registra un leggero incremento pari a 146 mila Euro per il 2024 ed a 112 mila Euro per il 2025.

Pertanto la situazione generale determina un risultato economico di **sostanziale pareggio** tra i ricavi ed i costi **relativi agli esercizi 2023-2024-2025**.

Infine, per agevolare l'analisi di quanto riportato in questa nota illustrativa al bilancio preventivo 2023 ed al pluriennale 2023-2025, nell'allegato B alla presente deliberazione del Direttore Generale, rappresentato dal dettaglio del modello CE, si riporta, oltre alla colonna del preventivo 2023 anche la colonna del preconsuntivo 2022.

**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023 E
PLURIENNALE 2023-2025 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS. 118/2011
DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.**

1) Premessa

Le azioni di programmazione degli anni 2005 – 2019, realizzate anche secondo le linee espresse nei precedenti Piani di Sviluppo, hanno già dato evidenza concreta dei loro risultati negli ambiti strategici coerenti con la *mission* declinata nello Statuto; tutto ciò risulta ampiamente documentabile attraverso la lettura dei dati di produttività dell'Azienda:

- ✓ sono state erogate sempre più **prestazioni qualificate di III livello**, diversamente usufruibili da parte del cittadino se non in strutture extraregionali o estere: abbiamo visto crescere sia il “punto” medio dei nostri DRGs (a testimonianza dell'aumento della complessità della casistica trattata) che è passato dal 2003 a oggi da 0,95 a 1,30¹, così come i valori quantitativi dei ricoveri nelle Unità Operative iper specialistiche, ad esempio: neurochirurgia pediatrica, neurologia pediatrica, urologia pediatrica, chirurgia neonatale. Per rendere più significativo tale indicatore relativo alla complessità della casistica, consentendo un confronto anche con gli altri ospedali pediatrici italiani, è opportuno basarsi sulla pesatura del D.M. 2008 che per la nostra azienda presenta il seguente andamento:

Consolidato 2008	Consolidato 2009	Consolidato 2010	Consolidato 2011	Consolidato 2012	Consolidato 2013	Consolidato 2014	Consolidato 2015	Consolidato 2016	Consolidato 2017	Consolidato 2018	Consolidato 2019	Consolidato 2020	Consolidato 2021	Consolidato 2022
1,14	1,18	1,18	1,16	1,18	1,17	1,18	1,16	1,19	1,17	1,15	1,12	1,14	1,08	1,05

- ✓ in diretta correlazione al punto precedente, abbiamo visto aumentare il nostro potere di **attrazione extraregionale** che è passato dal 11% del 2003 al 26,69% del 2019 per i ricoveri ordinari, calato al 25,92% nell'anno 2022.

A dimostrazione dell'evoluzione della casistica realizzata dalla nostra Azienda, si riportano di seguito i ricavi per linea produttiva relativa agli anni dal 2014 al 2022 (aggiornati al preconsuntivo 2022) con i relativi scostamenti in valore percentuale.

¹ Il peso medio dell'anno 2019 (così come quello degli anni 2017 e 2018) non è confrontabile con quello dell'anno 2016 nè con quello dell'anno 2015 in quanto la DGRT 947/2016 "Determinazione delle Tariffe regionali per il pagamento delle prestazioni di ricovero ospedaliero per acuti in vigore dal 1° ottobre 2016" ha apportato modifiche sulla pesatura e remunerazione dei DRG a far data 1 ottobre 2016.

Ricavi per linea produttiva	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variazione 2022-2021	Variazione % 2022/2021
Ricavi Ordinari	34.667.815	37.215.297	37.979.374	36.381.777	28.356.093	30.775.359	31.817.735	1.042.376	3,39%
Ricavi DH	16.747.676	13.711.673	12.800.209	12.900.253	8.697.767	11.174.662	11.233.011	58.349	0,52%
Totale Ricovero	51.415.491	50.926.970	50.779.583	49.282.030	37.053.860	41.950.021	43.050.746	1.100.725	2,62%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	20.164.925	22.553.753	23.463.653	26.733.714	24.468.357	27.861.532	27.972.231	110.699	0,40%
Farmaci Erogazione Diretta	7.274.105	6.848.083	8.613.031	9.069.460	10.831.889	11.887.662	11.551.524	- 336.138	-2,83%
Totale al netto FED	71.580.415,72	73.480.723	74.243.236	76.015.744	61.448.871	69.903.891	71.022.977	1.119.086	1,60%
Totale Ricavi della produzione	78.854.521,02	80.328.806	82.856.267	85.085.203	72.280.760	81.791.553	82.574.501	782.948	0,96%

In relazione agli obiettivi che nel corrente anno hanno guidato la nostra azione ricordiamo che:

- ✓ sono stati assunti nuovi professionisti di valore riconosciuti anche in ambito internazionale, allo scopo di garantire l'**approccio integrato plurispecialistico** con il massimo livello di competenza su patologie rare e/o complesse;
- ✓ a questi stessi professionisti si deve un nuovo impulso alla **ricerca pediatrica**, sia clinica medica che di indagine laboratoristica e di diagnostica per immagini; ricerca che si amplierà, anche grazie agli investimenti tecnologici acquisiti individuando sviluppi progettuali in campo internazionale attraverso le attività del Comitato Scientifico Internazionale e le iniziative di ricerca fondi come la partecipazione a bandi nazionali ed europei finalizzati alla ricerca;
- ✓ deve proseguire, con la collaborazione della ASL Toscana Centro e con le altre ASL toscane, la riorganizzazione dei percorsi assistenziali rivolti alle patologie pediatriche, nell'ottica della garanzia di una prima risposta diffusa sul territorio per tutte le prestazioni ad elevata frequenza, ma bassa complessità e costi di erogazione contenuti, ed una progressiva centralizzazione verso le strutture ospedaliere di secondo livello ed infine al Meyer per quelle meno frequenti, più complesse e/o costose. Questo orientamento della rete assistenziale tiene conto della valorizzazione da riconoscersi agli specialisti già qualificati della Rete pediatrica regionale, ma può avvalersi anche della presenza dello specialista del Meyer nelle sedi periferiche per attività di visita o di altre prestazioni di minor intensità. Tale orientamento non solo risponde alla esigenza di razionalizzazione dei costi dell'assistenza, innescando economie di scala, ma tiene in considerazione le esigenze dell'utenza sia in riferimento ai tempi di attesa che ai costi della migrazione sanitaria.
- ✓ La deliberazione del Direttore Generale n. 443 del 23.09.2022 l'A.O.U. Meyer ha disposto la presa d'atto del Decreto del Ministero della Salute del 02.08.2022, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 200 del 27.08.2022, con cui l'Azienda Ospedaliero-Universitaria Meyer è

stata riconosciuta Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.), per la disciplina di pediatria e la L. R. Toscana n. 12 del 16.03.2023 “Disposizioni in materia di istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici. Modifiche alla L.R. 40/2005” con la quale si è proceduto alla disciplina degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico ed in particolare l’art. 13 con il quale sono state dettate le “Disposizioni transitorie per il passaggio da Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer ad Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS”;

2) La situazione particolare dell’anno 2020, 2021 e 2022

In questa relazione illustrativa e di accompagnamento al bilancio preventivo economico annuale 2023 e pluriennale 2023-2025 si può facilmente notare dai valori riportati nel primo paragrafo dal quale si evince chiaramente come non si sia tornati alla produzione realizzata nell’esercizio 2019, nonostante gli obiettivi dati per l’esercizio 2022 in sede di budget.

Nella definizione della programmazione dell’anno 2023 sono stati individuati dei livelli di produzione che consentiranno, se realizzati un avvicinamento a quanto realizzato nell’esercizio 2019 pre pandemico.

Di seguito viene riportato l’analisi di sintesi del cruscotto aziendale e dai relativi riflessi economici.

Indicatore	Consolidato 2014	Consolidato 2015	Consolidato 2016	Consolidato 2017	Consolidato 2018	Consolidato 2019	Consolidato 2020	Consolidato 2021	Consolidato 2022
N. Dimessi ordinari	8.898	8.675	8.762	8.652	9.029	9.094	6.866	8.060	8.308
Peso Medio DRG (dimessi ordinari)	1,48	1,46	1,45	0,99	0,97	0,94	0,95	0,90	0,88
Peso medio DM 2008 (dimessi ordinari)	1,18	1,16	1,19	1,17	1,15	1,12	1,14	1,08	1,05
Posti letto medi ricovero ordinario	167,07	163,57	167,53	170,80	172,60	171,00	160,64	164,52	169,04
Tasso Utilizzo posti letto ordinari %	91,38	90,89	92,15	92,20	88,34	88,94	75,77	78,74	82,90
Degenza Media dimessi ricovero ordinari	6,07	6,25	6,30	6,19	6,13	5,96	6,36	5,74	6,02
% attrazione extraregionale ricoveri ordinari	24,72	26,65	26,50	26,66	27,35	26,69	25,98	24,71	25,92
DH Giornate Cicli Aperti	38.458	39.176	38.558	40.089	37.848	39.214	28.914	34.954	34.322
% attrazione extraregionale ricoveri day hospital	20,04	21,86	22,67	23,94	24,34	26,15	20,17	21,19	21,54
Analisi % attrazione extraregionale ricoveri (Ordinari e DH)	21,34%	23,06%	23,65%	24,43%	25,20%	26,32%	22,15%	22,41%	23,15%
Casi Chirurgici Totali	6.082	6.078	6.151	6.369	6.717	6.756	4.098	5.203	5.306
Casi Chirurgici DH	2.558	2.607	2.620	2.733	2.994	3.056	1.434	2.036	2.202
Casi Chirurgici Ordinari	3.524	3.471	3.531	3.636	3.723	3.700	2.664	3.167	3.104
N. sale operatorie	7	7	7	7	7	7	7	7	7
N. trapianti	35	24	21	26	29	30	22	24	21
- di cui allogenici	12	11	9	11	15	19	15	10	15
- di cui autologi	23	13	12	15	14	11	7	14	6
N. accessi pronto soccorso	44.841	44.081	44.417	42.923	41.328	43.111	24.906	32.969	39.995
PS % esito ricovero	6,98	6,51	6,51	6,63	6,40	6,58	11,86	10,66	8,86
N. prestazioni effettive totali erogate (q.tà escluso Farmaci)	609.588	655.499	690.338	701.896	730.073	768.258	647.111	798.314	773.285
N. dipendenti (tempo indeterminato e determinato)	999	1.030	1.068	1.156	1.158	1.206	1.284	1.317	1.295
Valore della produzione (comprensivo dei tetti di attività dall'anno 2012 al 2017 compreso) in migliaia di euro	108.300	116.785	118.759	125.854	131.061	138.608	158.253	150.874	160.110
Costo della produzione (in migliaia di euro)	107.127	116.047	116.404	120.311	128.219	132.903	143.840	152.048	158.161

I riflessi economici della nostra attività caratteristica sono rappresentati nella seguente tabella dalla quale si evince una notevole riduzione della nostra produzione su ogni linea produttiva ad eccezione dei farmaci ad erogazione diretta comprensivi anche dei farmaci innovativi (compreso anche quelli del fondo AIFA 5%) rispetto all'anno 2019, ma una ripresa rispetto all'esercizio 2021.

Ricavi per linea produttiva	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variazione 2022-2021	Variazione % 2022/2021
Ricavi Ordinari	32.608.894	34.667.815	37.215.297	37.979.374	36.381.777	28.356.093	30.775.359	31.817.735	1.042.376	3,39%
Ricavi DH	16.785.334	16.747.676	13.711.673	12.800.209	12.900.253	8.697.767	11.174.662	11.233.011	58.349	0,52%
Totale Ricovero	49.394.228	51.415.491	50.926.970	50.779.583	49.282.030	37.053.860	41.950.021	43.050.746	1.100.725	2,62%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	17.070.691	20.164.925	22.553.753	23.463.653	26.733.714	24.468.357	27.861.532	27.972.231	110.699	0,40%
Farmaci Erogazione Diretta	7.562.515	7.274.105	6.848.083	8.613.031	9.069.460	10.831.889	11.887.662	11.551.524	- 336.138	-2,83%
Totale al netto FED	66.464.918,56	71.580.415,72	73.480.723	74.243.236	76.015.744	61.448.871	69.903.891	71.022.977	1.119.086	1,60%
Totale Ricavi della produzione	74.027.433,18	78.854.521,02	80.328.806	82.856.267	85.085.203	72.280.760	81.791.553	82.574.501	782.948	0,96%

Nonostante la drastica riduzione dei ricavi, vogliamo rappresentare la "tenuta" dalla percentuale di attrazione extraregionale anche per l'anno 2020 e 2021, che calano notevolmente rispetto al

risultato dell'anno 2019, ma si colloca sempre su una percentuale decisamente elevata. Nell'esercizio 2022 assistiamo ad una ripresa di questo indicatore specie per il ricovero ordinario e la specialistica ambulatoriale.

Analisi andamento percentuale di attrazione extraregionale ricoveri ordinari e DH e specialistica ambulatoriale

Indicatore	Consolidato 2015	Consolidato 2016	Consolidato 2017	Consolidato 2018	Consolidato 2019	Consolidato 2020	Consolidato 2021	Consolidato 2022
% attrazione extraregionale ricoveri ordinari	26,65	26,50	26,66	27,35	26,69	25,98	24,71	25,92
% attrazione extraregionale ricoveri day hospital	21,86	22,67	23,94	24,34	26,15	20,17	21,19	21,54
Analisi % attrazione extraregionale ricoveri (Ordinari e DH)	23,06%	23,65%	24,43%	25,20%	26,32%	22,15%	22,41%	23,15%
% attrazione extraregionale specialistica ambulatoriale	12,33%	14,48%	16,05%	16,27%	15,59%	15,60%	13,73%	16,01%

Per quanto invece attiene l'analisi dei principali fattori produttivi necessari per la realizzazione di tale attività si riporta di seguito il quadro di sintesi dei consumi di beni sanitari e quello del costo del fattore produttivo personale con i relativi andamenti aggiornati con i dati preconsuntivi 2022.

L'analisi dei consumi dei beni sanitari del 2022 risente ancora della gestione dell'emergenza pandemica COV-20 e assume un ruolo decisivo approfondire gli scostamenti in relazione alla composizione delle singole categorie di beni e ai fenomeni verificatisi nel corso dell'anno.

Nell'anno 2022 gli acquisti di dispositivi medici, di dispositivi di protezione individuale (DPI), materiale di laboratorio, farmaci legati al COV-20 hanno subito una sensibile riduzione.

L'acquisizione dei beni nel 2022 ha registrato una contrazione di 195.331 euro rispetto all'anno precedente.

Nella tabella seguente si riportano gli importi per voce del conto economico dell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 con il relativo scostamento per importo ed evidenza del di cui costi covid.

Voce CE - Acquisto Beni	IMPORTO ANNO 2021	di cui COVID 2021	IMPORTO ANNO 2022	di cui COVID 2022	VARIAZIONE 2022-2021	VARIAZIONE 2022-2022 al netto del COVID
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.129.534	11.077	15.086.556	5.586	-42.978	-37.487
B.1.A.3) Dispositivi medici	11.902.608	1.491.789	11.957.517	777.570	54.909	769.128
B.1.A.4) Prodotti dietetici	571.728		659.180		87.452	87.452
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	301.343		410.598		109.256	109.256
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.678.045	397.549	1.293.784	103.785	-384.261	-90.497
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della	599.220		644.065		44.845	44.845
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	900.503	33.975	835.949	16.610	-64.554	-47.188
Totale complessivo	31.082.981	1.934.390	30.887.650	903.550	-195.331	835.509

Di seguito l'analisi delle principali voci di acquisti di beni:

Prodotti farmaceutici ed emoderivati

Dall'analisi del consumo dei farmaci emerge un sostanziale mantenimento dei costi rispetto l'anno precedente (-42.978 euro). L'analisi delle singole tipologie di consumi mostra un incremento relativo ai FED sostanzialmente dovuto alla terapia genica per SMA di tipo 1 e alla terapia cellulare per leucemia per un importo complessivo di 1,3 Mln euro; il ricorso al finanziamento derivante da Fondo AIFA 5% è diminuito di 1,7 Mln euro, e ciò è dovuto all'immissione in commercio dei farmaci deputati alla terapia di alcune forme di fibrosi cistica e al passaggio di competenza alla farmaceutica territoriale.

TIPOLOGIA CONSUMI	IMPORTO ANNO 2021	IMPORTO ANNO 2022	VARIAZIONE 2022-2021
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.129.534	15.086.556	-42.978
FED (comprensivi farmaci terapie geniche ed ex-innovativi)	10.052.115	11.353.065	1.300.949
Farmaci Fondo AIFA 5% e Innovativi	1.885.901	192.316	-1.693.585
Farmaci off-label	728.066	804.960	76.894
Consumo Farmaci al netto dei farmaci off-label, fondo AIFA 5%, Innovativi e FED	2.463.452	2.736.216	272.764

Di seguito il dettaglio dei farmaci più importanti presenti nel flusso FED.

Descrizione farmaco	IMPORTO ANNO 2021	IMPORTO ANNO 2022	VARIAZIONE 2022-2021
SPINRAZA*1FL 12MG 5ML 2,4MG/ML	2.279.668	2.513.362	233.694
KYMRIAH 1,2X106-6X108	264.000	510.840	246.840
ZOLGENSMA SOLUZIONE PER INFUSIONE	1.430.042	1.716.050	286.008
REBLOZYL*SC 1FL POLV 25MG		60.525	60.525
REBLOZYL*SC 1FL POLV 75MG		142.840	142.840
EVRYSDI*1FL 0,75MG/ML		343.473	343.473
Totale farmaci terapie geniche ed ex- farmaci innovativi compresi nel FED	3.973.710	5.287.090	1.313.381

Nel flusso FED vengono ricompresi sia i farmaci erogati ai pazienti in dimissione, sia le terapie somministrate in corso di prestazione ambulatoriale (sostituiti enzimatici per malattie metaboliche, anticorpi monoclonali), che costituiscono il maggiore importo.

Con la Delibera n. 1095 del 27/08/2019 ad oggetto “Approvazione dell'Allegato Tecnico A "Individuazione dei centri Regionali per il trattamento di pazienti con terapia avanzate CAR-T". Revoca delle DGRT n. 400 del 25/03/2019 e n. DGRT n. 547 del 23/04/19” l’AOU Meyer IRCCS è stata individuata quale centro prescrittore e nel 2020 ha trattato il suo primo paziente. Nel 2022 sono stati trattati 2 pazienti.

Con la Delibera n.310 del 29/03/2021 ad oggetto “Individuazione dei Centri regionali autorizzati alla prescrizione del medicinale onasemnogene abeparvovec (Zolgensma) a totale carico del Servizio sanitario nazionale per il trattamento dell’atrofia muscolare spinale.” l’AOU Meyer IRCCS è stata individuata quale centro prescrittore e nel 2022 ha trattato 1 paziente.

Per i farmaci off-label, in seguito alla Delibera n. 547 del 21/05/2018 ad oggetto: “Linee di indirizzo della Regione Toscana sull'utilizzo di farmaci al di fuori delle indicazioni di registrazione (Off-label)”, la Regione Toscana ha previsto siano a carico dell’Azienda sanitaria che genera la prescrizione e non possano essere oggetto di compensazione.

L’incremento di farmaci off-label è da ricondursi, in primo luogo, alla peculiarità del paziente pediatrico e all’alta complessità della casistica trattata.

Per i motivi suesposti, pur in presenza di un'invarianza della spesa ospedaliera interna, si evidenzia un aumento dell'utilizzo di farmaci legati all'alta complessità trattata dalla ns. AOU.

Dispositivi Medici

TIPOLOGIA CONSUMI	IMPORTO ANNO 2021	di cui COVID 2021	IMPORTO ANNO 2022	di cui COVID 2022	VARIAZIONE 2022-2021	VARIAZIONE 2022-2022 al netto del COVID
B.1.A.3) Dispositivi medici:	11.902.608	1.491.789	11.957.517	777.570	54.909	769.128
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	5.851.370	468.879	6.060.937	275.968	209.568	402.479
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	326.636		581.254		254.618	254.618
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.724.603	1.022.910	5.315.326	501.602	- 409.276	112.031

Il consumo di dispositivi medici risulta sostanzialmente invariato rispetto all'anno 2021 (+54.909 euro). Al netto dei costi covid, si registra un incremento di 769.128 euro derivante da acquisti di dispositivi medici per uso generale, per il trattamento di numerosi casi legati all'epidemia di bronchiolite da virus interstiziale e da impiantabili attivi legati ad interventi di alta specialistica.

Altri beni e prodotti sanitari

Il consumo di Altri beni e prodotti sanitari ha registrato una riduzione di ca. 384.261 euro ascrivibile prevalentemente al minor utilizzo di dispositivi di protezione individuale e altri prodotti legati alla gestione dell'emergenza sars-covid2.

Nel corso del 2022, l'A.O.U. Meyer I.R.C.C.S. attraverso la Commissione Aziendale Approvvigionamenti Sanitari (CAAS) ha mantenuto costantemente sotto controllo le modalità di appropriata acquisizione e controllo della spesa per farmaci, dispositivi medici e materiali dedicati al funzionamento delle apparecchiature. Nel contempo, sono stati effettuati i routinari controlli del magazzino e delle giacenze di reparto, con particolare attenzione alla gestione dei prodotti in scadenza e al monitoraggio dell'indice di rotazione delle scorte.

Analisi andamento costo del personale anni 2014-2022

Macroclasse costo	2014 (F)	2015 (H)	2016 (I)	2017 (L)	2018 (M)	2019 (N)	2020 (O)	2021 (P)	2022 (R)	Scostamento (R)-(P)	Scostamento (R)/(P)%	Scostamento (P)-(O)	Scostamento (P)/(O)%	Scostamento (O)-(N)
COSTI PER PERSONALE SANITARIO	42.178.523,84	43.899.216,69	45.222.850,00	48.032.471,36	51.106.986,39	53.168.261,36	56.508.484,12	58.453.167,58	61.069.182,54	2.616.014,96	4,48%	1.944.683,46	3,44%	3.340.222,76
COSTI PER PERSONALE PROFESSIONALE	4.749,34	61.745,86	85.516,32	83.002,72	87.590,06	96.200,08	156.773,71	211.227,21	291.681,65	80.454,44	38,09%	54.453,50	34,73%	60.573,63
COSTI PER PERSONALE TECNICO	4.332.683,14	4.557.245,02	4.798.930,43	4.825.797,93	4.918.634,85	5.541.751,15	6.217.886,12	6.425.648,83	6.647.695,26	222.046,43	3,46%	207.762,71	3,34%	676.134,97
COSTI PER PERSONALE AMMINISTRATIVO	2.612.770,34	2.788.444,64	2.833.612,38	2.968.150,36	3.020.424,35	3.167.047,34	3.383.005,37	3.876.270,32	4.227.586,47	351.316,15	9,06%	493.264,95	14,58%	215.958,03
IRAP (escluso libera professione)	3.245.808,77	3.370.808,42	3.521.919,37	3.752.017,29	3.947.824,61	4.004.608,24	4.440.266,92	4.481.251,51	4.949.095,03	467.843,52	10,44%	40.984,59	0,92%	435.658,68
SUB TOTALE DIPENDENTE	52.374.535,43	54.677.460,63	56.462.828,50	58.661.439,66	63.081.460,26	65.977.868,17	70.706.416,24	73.447.565,45	77.185.240,95	3.737.675,50	5,09%	2.741.149,21	3,86%	4.728.546,07
PERSONALE INTERNALE	437.015,08	678.411,33	347.290,38	747.797,55	509.864,14	363.331,89	396.658,72	380.047,64	712.822,06	332.774,42	87,56%	- 16.511,08	-4,16%	33.226,83
PERSONALE CONTRATTISTA	2.808.603,35	3.022.434,11	3.340.027,92	3.116.685,30	2.640.426,75	2.553.572,82	2.519.889,30	2.688.811,93	2.461.159,91	- 227.652,02	-8,47%	168.922,63	6,70%	- 33.683,52
PERSONALE CO.CO.CO. E OCCASIONALI	213.032,73	181.651,94	114.826,86	88.050,06	129.786,65	47.908,23	22.480,50	31.723,76	7.703,33	- 24.020,43	-75,72%	9.263,26	41,24%	- 25.447,73
SUB TOTALE DIPENDENTE CON ALTRE FORME	55.833.186,59	58.559.958,01	60.264.963,66	63.614.972,57	66.361.537,80	68.942.681,11	73.645.324,76	76.548.148,78	80.366.926,25	3.818.777,47	4,99%	2.902.824,02	3,94%	4.702.643,65
PERSONALE UNIVERSITARIO (senza personale borsista universitario e contributi per ricerca non dedicati al personale UNIFI)	1.631.231,79	1.612.428,34	1.671.588,30	1.599.135,78	1.611.336,10	1.503.055,30	1.428.570,40	1.617.056,51	1.700.000,00	82.943,49	5,13%	188.486,11	13,19%	- 74.484,90
PERSONALE COMANDATO PASSIVO (solo costo)	182.087,77	265.593,04	210.216,81	184.632,07	253.847,29	236.060,56	503.004,03	280.279,12	286.029,62	5.750,50	2,05%	- 222.724,91	-44,28%	266.943,47
TOTALE COMPLESSIVO	57.646.506,15	60.437.979,39	62.146.768,77	65.398.740,40	68.226.721,19	70.681.796,97	75.576.899,19	78.445.484,41	82.352.955,87	3.907.471,46	4,98%	2.888.585,22	3,80%	4.895.102,22

In riferimento a questa ultima tabella, rappresentativa dei costi del fattore produttivo risorse umane si ricorda anche quanto argomentato nella relazione al bilancio d'esercizio 2020, in merito al mancato rispetto dell'obiettivo relativo al 2004 meno 1,4% ed a quanto riportato nella nota illustrativa al bilancio preventivo 2023 e pluriennale 2023-2025 (parte integrante e sostanziale della presente deliberazione), sottolineando che il dato economico evidenziato nel bilancio preventivo 2023 rappresenta quanto concordato con Regione Toscana all'interno dei piani triennali 2023-2025 dei fabbisogni, che è stato approvato da Regione Toscana con deliberazione Giunta Regionale n. 623 del 05/06/2023 che è in corso di adozione da parte della AOU Meyer I.R.C.C.S..

Come rappresentato nel nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025 nel paragrafo "6. Sintesi conclusiva": «*Rispetto alla voce complessiva "Costo del personale" l'Azienda si pone i seguenti obiettivi rispetto alla chiusura dell'annualità 2022:*

Anno 2023 – costo complessivo Euro 83.867.995,31

Anno 2024 - costo complessivo Euro 84.514.891,14

Anno 2025 – costo complessivo Euro 85.928.891,14».

Quanto sopra sintetizzato comporta un incremento del costo del personale in termini assoluti per l'esercizio 2023 di +1.554.227 euro rispetto al preconsuntivo 2022; + 646.896 euro per l'esercizio 2024 rispetto al 2023; + 784.000 euro del 2025 rispetto al 2024.

Come già argomento a pag. 13 della Nota illustrativa al bilancio preventivo economico annuale 2023 tali importi sono coerenti per l'esercizio 2023 con l'obiettivo di riduzione di euro 850.000

assegnato dalla Regione Toscana tenendo conto di quanto sopra evidenziato (ripreso dal paragrafo “6. Sintesi Conclusiva” del nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025) considerando anche le esclusioni derivanti dalle nuove linee produttive concordate con Regione Toscana, dai contributi da privati per il finanziamento dei costi del personale a tempo determinato e la copertura di costi relativi al personale finanziati con il contributo per la ricerca corrente del Ministero della Salute.

Gli incrementi del costo del personale previsti nel nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025 sono stati correttamente rappresentati nel complessivo costo del personale per i singoli esercizi del bilancio pluriennale 2023-2025.

3) Budget anno 2023

Il processo di budget 2023 è attualmente in corso di negoziazione prevedendo, nell'estrema variabilità del contesto esterno legato all'emergenza COVID ancora in atto, di cercare di ritornare su valori simili a quelli dell'esercizio 2019. Il processo di budget, come ogni anno, è partito dall'analisi dell'attività realizzata sia nell'anno 2019, nell'anno 2020, 2021 e 2022, anche se come detto questo particolare periodo è stato caratterizzato dall'emergenza pandemica ancora in atto, che hanno costituito la base di partenza, sia in termini di output (attività realizzata) sia in termini di input (fattori produttivi disponibili), per la definizione degli obiettivi di budget 2023.

In merito alle difficoltà di riuscire a programmare in un contesto socio-sanitario ed economico così variabile ed incerto, riportiamo quanto argomentato all'interno del PIAO adottato da questa Azienda con Deliberazione D.G. n. 185 del 30/03/2023.

4) Piano Triennale degli Investimenti 2023-2025

Per quanto attiene l'adozione del Piano Triennale degli Investimenti 2023-2025 dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer, articolato in un “Piano Analitico” ed un “Piano Sintetico”, si rimanda agli allegati I e L della presente deliberazione, di cui di seguito riportiamo i contenuti principali.

Per quanto riguarda invece i 4 interventi finanziati con risorse ex art 20 per un importo complessivo a carico dello Stato pari a 11,150 milioni di euro, 2 sono ancora in fase di esecuzione mentre gli interventi relativi alla struttura per l'accoglienza denominata Family Center e alla ristrutturazione dell'immobile di via Cosimo il Vecchio per il nuovo Meyer Health Campus sono terminati e attivati nel corso del 2022. Per quanto riguarda l'intervento sull'immobile "ex Villanova" i cui lavori di ristrutturazione sono effettuati da parte della proprietà sono state già acquisite dall'AOU Meyer due importanti apparecchiature che allestiranno la nuova area di diagnostica per immagini. Il quarto e ultimo intervento, consistente nel piano di sviluppo per l'innovazione tecnologica sia per la componente sanitaria che per quella informatica, è stato già utilizzato oltre il 60% del finanziamento disponibile.

Nel corso del 2022 è stato completato l'intervento per la realizzazione del percorso pedonale per il collegamento del Meyer Health Campus con l'area ospedaliera.

Riguardo alle risorse del PNRR con DGR n. 599/2022 la Regione ha approvato, tra gli altri, i tre interventi di acquisizione di attrezzature sanitarie (TAC, Radiologico Digitale, Ecografo) e assegnato le risorse all'AOU Meyer I.R.C.C.S..

Nel corso del 2022 sono anche stati portati a termine due importanti interventi relativi alla ristrutturazione dell'ex reparto di week Hospital per il trasferimento della Psichiatria dell'Infanzia e dell'Adolescenza e di una nuova area per la Day Surgery.

Il piano esplicita i flussi di spesa previsti nel triennio, distinti per voce, ed evidenzia le fonti di finanziamento a copertura degli investimenti. La programmazione tiene conto anche delle rilevanti modifiche apportate nella registrazione degli ammortamenti dal D.Lgs. n. 118/2011. Tra le coperture economiche non risultano risorse derivanti da autofinanziamento.

Infine, per completezza, si ricorda che in data 30 novembre 2018 l'Azienda ha contratto un nuovo mutuo chirografario decennale a tasso fisso per un importo di euro 5.000.000,00 da utilizzare per il finanziamento del piano triennale degli investimenti 2019-2021.

5) Linee di Sviluppo Strategico Strutturale e Tecnologico

Il progressivo sviluppo delle competenze cliniche e della qualità della ricerca scientifica di base e applicata dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS, gli elevati standard assistenziali raggiunti ed il ruolo di coordinamento della rete pediatrica regionale affidatole dalla Legge Regionale n. 28 del 2015, hanno condotto l'Azienda ad acquisire nel tempo

un rilievo determinante generando un importante incremento dell'attrazione extraregionale e internazionale per l'attività sanitaria di alta complessità.

Quanto rappresentato, frutto dell'alto livello qualitativo dell'assistenza, della presenza di professionisti di comprovata esperienza e di una continua innovazione clinica e tecnologica, ha reso progressivamente evidente una serie di esigenze organizzative che si sono, in parte, concretizzate nella necessità di revisione degli spazi esistenti e, ove possibile, nella creazione di nuove volumetrie.

Come già citato in passato il piano di sviluppo strategico "M più" ha permesso al Meyer di crescere, rendendo possibile la allocazione, in edifici adiacenti all'Ospedale, di parte delle attività di cura e di assistenza, così da concentrare tutte le attività di cura delle patologie ad alta complessità nell'attuale struttura ospedaliera.

È stata completata la ristrutturazione del "*Meyer Health Campus*".

La nuova struttura è dotata di tecnologie di ultimissima generazione: dal centro di simulazione pediatrica al sistema audiovideo in tutta la struttura, ponendo il Meyer come centro di riferimento formativo ad altissimo livello tecnologico.

La ristrutturazione degli spazi dell'Ospedale lasciati liberi dalle attività formative già trasferite al Campus, ha permesso di ampliare e migliorare le strutture dedicate alle attività sanitarie di maggiore complessità specialistica quali quelle nefrologiche con l'apertura del nuovo centro di Dialisi, e il consolidamento dell'attività chirurgica di alta specialità con una nuova sala operatoria e l'annesso spazio per la degenza.

A questo si aggiunge l'avvio delle prenotazioni on-line per le prime visite ed esami di radiologici, un importante tappa nel processo di digitalizzazione del servizio sanitario. L'intero sistema RIS-PACS è stato sostituito e rinnovato garantendo un notevole upgrade da molteplici punti di vista.

Abbiamo ridefinito il flusso dei sistemi di accoglienza per le prestazioni con un sistema unico integrato. In riferimento a quanto detto è avvenuta anche l'estensione dell'accettazione integrata per il punto prelievi (LIS) integrato con PagoPA.

A livello di applicativi tecnologici sanitari entro l'inizio del 2024 partirà il nuovo software regionale LIS a fine 2024 il nuovo ADT e Pronto Soccorso ed inoltre è previsto centralizzare la gestione del percorso chirurgico permettendo agli operatori di poterlo gestire unicamente attraverso l'utilizzo della cartella clinica elettronica.

Allo stesso tempo verrà finalizzato il processo di trasferimento al TIX di Regione Toscana degli ultimi applicativi ancora presenti nel CED locale.

È previsto a breve un upgrade generale della rete internet e WiFi, passando per il WIFI alla tecnologia di sesta generazione consentendoci un incremento sostanziale della banda disponibile e per internet dagli attuali 600Mb/s ai 10000Mb/s aderendo al nuovo contratto RTRT4 di Regione Toscana.

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
(Dott. Tito Berti)

Allegato 3: Piano Investimenti Aziendale Analitico 2023-2025

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.						PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLO STATO						
codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Importo già realizzato al 31/12/2022	Flussi 2023	Flussi 2024	Flussi 2025	flussi oltre 2025	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008) integrazione 2018-2019	Accordo di programma in corso di sottoscrizione (risorse ex legge di bilancio 2019), DGR n. 965/2021	Risorse ex art. 2, comma 11, D.L. n. 34/2020	Risorse PNRR M6C1 (CdC-HdC-COT)	Risorse PNRR M6.C2 - 1.1.2 (Ammodernamento parco tecnologico)
AMTE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	12.000.000,00 €	6.407.485,15 €	1.600.000,00 €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	1.592.514,85 €					1.274.292,74 €		808.740,00 €
ACCORP. AMEO06.1223 AMEO05.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	6.500.000,00 €	2.548.455,48 €	800.000,00 €	800.000,00 €	1.000.000,00 €	1.351.544,52 €							
AMIT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	2.500.000,00 €	1.039.730,58 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	560.269,42 €							
AMEO03.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.500.000,00 €	1.544.063,53 €	450.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	505.936,47 €							
AMEO01.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.850.513,51 €	870.611,27 €	300.000,00 €	1.400.000,00 €	1.279.902,24 €			3.200.000,00 €					
AMEO01.2366	904	FIRENZE	STRUTTURA PER L'ACCOGLIENZA (PUNTO FAMIGLIA)	2.156.692,76 €	2.028.835,69 €	127.857,07 €					1.650.000,00 €					
SUDDIV. AMEO01.2367	904	FIRENZE	RISTRUTTURAZIONE E ALLESTIMENTO NUOVO CAMPUS PRESSO L'IMMOBILE DI VIA COSIMO IL VECCHIO	5.397.082,15 €	5.250.800,71 €	146.281,44 €					2.600.000,00 €					
AMTE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.954.425,33 €	2.292.203,80 €	1.500.000,00 €	162.221,53 €				3.700.000,00 €					
AMAC01.2440	904	FIRENZE	ACQUISTO IMMOBILE VILLANOVA	18.590.000,00 €	0,00 €				18.590.000,00 €							
AMEO04.2441	904	FIRENZE	NUOVO ACCESSO PARCO DELLA SALUTE	2.000.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	800.000,00 €	1.050.000,00 €					1.900.000,00 €			
SUDDIV. AMEO01.2367	904	FIRENZE	OPERE COMPLEMENTARI, ARREDI E ATTREZZATURE MEYER HEALTH CAMPUS	2.177.226,28 €	1.995.898,65 €	181.327,63 €										
NUOVO	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI POSTI LETTO DI TERAPIA SUBINTENSIVA (DL. 34/2020)	2.654.687,26 €	237.537,67 €	200.000,00 €	2.217.149,59 €							2.654.687,26 €		
				65.280.627,29 €	24.215.622,53 €	5.755.466,14 €	7.379.371,12 €	5.329.902,24 €	22.600.265,26 €	0,00 €	11.150.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €	3.928.980,00 €	0,00 €	808.740,00 €

Totale complessivo (anni precedenti al 2022, 2022, 2023, 2024 e oltre 2024)

Allegato 3: Piano Investimenti Aziendale Analitico 2023-2025

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE														
codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Altri finanziamenti Stato		Contributi Regionali DGR 648/2008 e DGR 802/2008 indicare l'importo	Contributi Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)		Contributi Regionali 2014-2015			Contributi Regionali 2019 - 22			Altri finanziamenti Regionali		
					indicare fonte di finanziamento	indicare importo		indicare atto regionale	indicare importo	indicare annualità	indicare atto regionale	indicare importo	indicare annualità	indicare atto regionale	indicare importo	indicare atto regionale	indicare importo	
AMTE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	12.000.000,00 €									2019	DGR 1313/2019	350.000,00 €			
ACCORP. AMEO06.1223 AMEO05.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	6.500.000,00 €													POR FESR DD n. 10937/2022	308.115,79 €
AMIT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	2.500.000,00 €					2015	DGR 334/2015 DD 21746/2020	44.790,25 €						DIPINT WIFI AZIENDALE	200.000,00 €
AMEO03.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.500.000,00 €														
AMEO01.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.850.513,51 €														
AMEO01.2366	904	FIRENZE	STRUTTURA PER L'ACCOGLIENZA (PUNTO FAMIGLIA)	2.156.692,76 €														
SUDDIV. AMEO01.2367	904	FIRENZE	RISTRUTTURAZIONE E ALLESTIMENTO NUOVO CAMPUS PRESSO L'IMMOBILE DI VIA COSIMO IL VECCHIO	5.397.082,15 €				DGR 1025/2011 DD n. 3487 del 08.03.2021	404.012,00 €	2015	DGR 334/2015 DGR 1169/2015	28.000,00 €	2019				POR FESR DD n. 18484/2018 DD n. 5803/2021	824.017,40 €
AMTE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.954.425,33 €														
AMAC01.2440	904	FIRENZE	ACQUISTO IMMOBILE VILLANOVA	18.590.000,00 €														
AMEO04.2441	904	FIRENZE	NUOVO ACCESSO PARCO DELLA SALUTE	2.000.000,00 €														
SUDDIV. AMEO01.2367	904	FIRENZE	OPERE COMPLEMENTARI, ARREDI E ATTREZZATURE MEYER HEALTH CAMPUS	2.177.226,28 €							DGR 334/2015 DGR 1169/2015	214.000,00 €		DGR 1313/2019	100.000,00 €			
NUOVO	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI POSTI LETTO DI TERAPIA SUBINTENSIVA (DL 34/2020)	2.654.687,26 €														
				65.280.627,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	404.012,00 €	4.030,00 €	0,00 €	286.790,25 €	4.038,00 €	0,00 €	450.000,00 €	0,00 €	1.332.133,19 €	

Allegato 3: Piano Investimenti Aziendale Analitico 2023-2025

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.				RISORSE AZIENDALI									
codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Autofinanziamenti o Anni Precedenti	Autofinanziamento Previsto 2021-2023	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gara già richiesta ad Estar	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuale contributo parificato)	Fabbisogno non coperto (dal 2024)
AMTE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	12.000.000,00 €			522.515,56 €			1.216,34 €	15.244,28 €	6.190.160,25 €	-2.837.830,83 €
ACCORP. AME006.1223 AME005.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	6.500.000,00 €			1.586.732,64 €			113.872,89 €	1.211.005,72 €	800.443,87 €	-2.479.829,09 €
AMIT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	2.500.000,00 €			763.162,45 €				438.823,13 €	50.000,00 €	-1.003.224,17 €
AME003.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.500.000,00 €			650.595,53 €			146.111,06 €		1.214.428,53 €	-1.488.864,88 €
AME001.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.850.513,51 €			277.898,58 €			238.808,00 €	133.806,93 €		0,00 €
AME001.2366	904	FIRENZE	STRUTTURA PER L'ACCOGLIENZA (PUNTO FAMIGLIA)	2.156.692,76 €			406.692,76 €					100.000,00 €	0,00 €
SUDDIV. AME001.2367	904	FIRENZE	RISTRUTTURAZIONE E ALLESTIMENTO NUOVO CAMPUS PRESSO L'IMMOBILE DI VIA COSIMO IL VECCHIO	5.397.082,15 €			1.045.892,98 €			15.501,67 €	49.000,00 €	430.658,10 €	0,00 €
AMTE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.954.425,33 €			4.425,33 €					250.000,00 €	0,00 €
AMAC01.2440	904	FIRENZE	ACQUISTO IMMOBILE VILLANOVA	18.590.000,00 €			0,00 €			15.054.000,00 €			-3.536.000,00 €
AME004.2441	904	FIRENZE	NUOVO ACCESSO PARCO DELLA SALUTE	2.000.000,00 €									-100.000,00 €
SUDDIV. AME001.2367	904	FIRENZE	OPERE COMPLEMENTARI, ARREDI E ATTREZZATURE MEYER HEALTH CAMPUS	2.177.226,28 €			432.872,07 €			42.078,37 €	338.301,50 €	1.049.974,34 €	0,00 €
NUOVO	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI POSTI LETTO DI TERAPIA SUBINTENSIVA (DL 34/2020)	2.654.687,26 €									
				65.280.627,29 €	0,00 €	0,00 €	5.690.787,90 €	0,00 €	0,00 €	15.611.588,33 €	2.186.181,56 €	10.085.665,09 €	-11.445.748,97 €

C13

D01

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.				
▪ INVESTIMENTI	2023	2024	2025	Totale
a. Fabbricati;	€ 1.755.466,14	€ 4.517.149,59	€ 2.689.951,12	€ 8.962.566,85
b. Attrezzature sanitarie;	€ 2.350.000,00	€ 1.281.110,77	€ 1.200.000,00	€ 4.831.110,77
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	€ 1.650.000,00	€ 1.581.110,77	€ 1.439.951,12	€ 4.671.061,89
Totale	€ 5.755.466,14	€ 7.379.371,12	€ 5.329.902,24	€ 18.464.739,50
▪ COPERTURE				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);				
b. Mutui;	€ 502.338,28			€ 502.338,28
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	€ 1.366.771,39	€ 4.579.371,12	€ 2.329.902,24	€ 8.276.044,75
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	€ 1.440.592,34		€ -	€ 1.440.592,34
e. Altri contributi in c/capitale;	€ 2.445.764,13	€ 1.546.000,00	€ 650.000,00	€ 4.641.764,13
f. Alienazioni;				
g. Fabbisogno non coperto parziale.		€ 1.254.000,00	€ 2.350.000,00	€ 3.604.000,00
Totale	€ 5.755.466,14	€ 7.379.371,12	€ 5.329.902,24	€ 18.464.739,50