

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER

Delibera del Direttore Generale n. 360 del 26-07-2022

Proposta n. 698 del 2022

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E PLURIENNALE 2022-2024

Dirigente: TAITI FRANCESCO

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

AOOGRT / AD Prot. 0312751 Data 08/08/2022 ore 10:38 Classifica Q.050.040.010.

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER
(Art. 33 L.R.T. 24 febbraio 2005 n. 40)
Viale Pieraccini, 24 - 50139 FIRENZE
C.F. P.Iva 02175680483

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Oggetto	Bilancio preventivo annuale
Contenuto	ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E PLURIENNALE 2022-2024

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

Conti Economici			
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	3	Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011
B	19	Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2022
C	3	Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2022-2024
D	3	Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2022
E	2	Rendiconto finanziario preventivo per l'esercizio 2022
F	1	Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2022
G	18	Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024
H	8	Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico annuale 2022 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024
I	3	Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2022-2024
L	1	Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2022-2024

“documento firmato digitalmente”

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Alberto Zanobini
(D.P.G.R.T. n. 99 del 30 luglio 2020)

Visto il D. Lgs.vo 30/12/1992 n. 502 e sue successive modifiche ed integrazioni e la L. R. Toscana n. 40 del 24/02/2005 e s.m.i. di disciplina del Servizio Sanitario Regionale;

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 1.2.2021;
- che con deliberazione del Direttore Generale n. 55 del 1.02.2021 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;
- che con deliberazione del Direttore Generale n. 56 del 1.02.2021 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;
- che con successiva deliberazione del Direttore Generale n.92 del 15.02.2021 si è provveduto ad assumere ulteriori disposizioni attuative relative all'organizzazione dell'AOU Meyer in ordine alle Strutture semplici Intrasoc, Unità Professionali, Uffici e Incarichi professionali;

Dato atto altresì:

- che con deliberazione del Direttore Generale n. 106 del 2.03.2017 avente ad oggetto "Sistematizzazione delle deleghe allo svolgimento delle funzioni vicarie del Direttore Sanitario, del Direttore Amministrativo, del Coordinatore dell'Area Tecnico Amministrativa e dei Dirigenti Responsabili delle Strutture Organizzative dell'Area Tecnico Amministrativa" è stato disposto, tra l'altro, che le funzioni vicarie del Direttore Sanitario siano svolte dal Dr. Massimo Resti, Direttore del Dipartimento Specialistico Interdisciplinare;
- che con deliberazione del Direttore Generale n. 335 del 07.07.2022 avente ad oggetto "Aggiornamento incarichi allo svolgimento delle funzioni vicarie della Dirigenza nell'ambito dell'Area Tecnico Amministrativa" è stato disposto che le funzioni vicarie del Coordinatore dell'Area Tecnico Amministrativa siano estese al Dott. Salvatore Iannucci, Responsabile della SOC Amministrazione del Personale;

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 0077199 del 25/02/2022 avente ad oggetto "Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2022" 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 2022, 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 2022;

Vista inoltre la D.G.R.T. n. 6 del 10/01/2022 "Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'esercizio 2022 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale" che assegna alla nostra Azienda per l'anno 2022 un importo iniziale di euro 24.893.968,13;

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. 118/2011, a cui gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, come individuati dall'art. 19 del D.Lgs. 118/2011, si uniformano;

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 717 del 23/12/2021 "Rinvio Adozione Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022-2024" 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 2022 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. 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. 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. 9749 del 08/06/2021 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. 7934 del 29 maggio 2020» con il quale viene aggiornata la nuova casistica regionale valida a partire dalla redazione del bilancio d'esercizio 2020;

Visti gli schemi del Bilancio Pluriennale 2022-2024 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. 118/2011, corredati dalle note illustrative e, per l'esercizio 2022, dal prospetto dei flussi di cassa mensilizzato, dal Budget Generale Aziendale, dal piano degli investimenti 2022-2024 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 2022, 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. 118/2011;

Richiamate altresì le linee di indirizzo del Direttore Generale in merito alla programmazione delle attività aziendali per l'anno 2022;

Considerato che il Responsabile del Procedimento, individuato ai sensi della Legge n. 241/1990 nella persona del Dr. 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 Dott. Salvatore Iannucci, che svolge le funzioni vicarie del 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 2022 ed il Bilancio Pluriennale 2022-2024 composto dai seguenti documenti allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale:
 - Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 (allegato A);
 - Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2022 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 2022-2024 (allegato C);
 - Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2022 (allegato D);
 - Rendiconto finanziario preventivo per l'esercizio 2022 (allegato E);
 - Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2022 (allegato F);
 - Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024 (allegato G);
 - Relazione redatta dal Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico annuale 2022 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024 (allegato H);
 - Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2022-2024 (allegato I);
 - Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2022-2024 (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, e, successivamente alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 123 della stessa legge, unitamente alla relazione del Collegio medesimo;
- 3- di pubblicare entro trenta giorni il presente atto ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 33/2013 nella sezione del sito internet aziendale "amministrazione trasparente" sezione "bilanci".

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Alberto Zanobini)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dr.ssa Francesca Bellini)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dr. Tito Berti)

AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO A



CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		43.457.514
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		36.457.514
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 L.E.A.		-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.		-
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) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-
4) da privati		-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		7.000.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		80.840.150
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		76.078.650
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		4.110.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		651.500
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		9.864.821
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		2.200.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.960.544
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		4.675.000
Totale A)		145.998.029
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		28.742.545
a) Acquisti di beni sanitari		28.034.050
b) Acquisti di beni non sanitari		708.495
2) Acquisti di servizi sanitari		9.978.870
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2022
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		2.117.773
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		809.093
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		165.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		317.782
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		2.640.715
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		1.263.179
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		2.196.297
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		469.031
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-
3) Acquisti di servizi non sanitari		16.545.628
a) Servizi non sanitari		14.724.846
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		678.194
c) Formazione		1.142.588
4) Manutenzione e riparazione		5.537.888
5) Godimento di beni di terzi		1.763.079
6) Costi del personale		72.101.070
a) Personale dirigente medico		32.035.631
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		3.242.584
c) Personale comparto ruolo sanitario		27.169.076
d) Personale dirigente altri ruoli		603.550
e) Personale comparto altri ruoli		9.050.230
7) Oneri diversi di gestione		1.228.774
8) Ammortamenti		4.837.663
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		131.704
b) Ammortamenti dei Fabbricati		2.825.889
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		1.880.070
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		-
10) Variazione delle rimanenze		-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-
11) Accantonamenti		584.017
a) Accantonamenti per rischi		-
b) Accantonamenti per premio operosità		17.686
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2022
d) Altri accantonamenti		566.331
Totale B)		141.319.534
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		4.678.495
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		304.041
Totale C)		-304.041
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)		4.809.454
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP		4.697.283
a) IRAP relativa a personale dipendente		4.390.517
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		90.735
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		216.031
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-
2) IRES		112.171
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-
Totale Y)		4.809.454
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	48.266.427,35	43.457.514,00
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	36.669.986,87	36.457.514,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	36.669.986,87	36.457.514,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	3.077.177,60	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	33.592.809,27	36.457.514,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	33.592.809,27	36.457.514,00
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		-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.762.373,51	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	962.673,34	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	269.515,86	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	693.157,48	-
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)	14.080,00	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	14.080,00	-
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)	4.785.620,17	-
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	26.505,47	
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.414.992,85	
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	1.344.121,85	-
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	525.127,50	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	345.127,50	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	180.000,00	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	5.308.939,47	7.000.000,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 99.495,27	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 75.529,55	-

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 23.965,72	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.185.109,71	-
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	2.667.446,84	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	114.676,05	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	842.052,93	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	249.748,21	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	311.185,68	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	78.197.564,67	80.840.149,76
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	74.289.619,03	76.078.649,76
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	56.699.882,29	58.054.509,25
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	55.011.377,25	55.154.509,25
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	1.688.505,04	2.900.000,00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	31.666.870,20	35.924.136,80
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	31.509.238,95	35.274.136,80
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	157.631,25	650.000,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	10.928.659,89	11.004.105,55
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	9.397.786,10	8.754.105,55
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	1.530.873,79	2.250.000,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	5.093.227,15	5.178.945,00
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	5.093.227,15	5.178.945,00
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	8.933.492,69	5.850.895,02
RR0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	8.933.492,69	5.850.895,02
RR0382	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta		
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione		
RR0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione		
RR0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta		
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione		
RR0401	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione		
RR0402	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	77.632,36	96.426,88
RR0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	77.632,36	96.426,88
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	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	17.589.736,74	18.024.140,51
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	16.188.620,94	15.524.140,51
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	1.401.115,80	2.500.000,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	8.096.523,16	7.725.639,51
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	6.924.278,00	6.825.700,45
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	49.746,00	32.411,00
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	1.118.073,78	940.389,55
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	1.401.115,80	2.500.000,00
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	1.401.115,80	2.500.000,00
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	360.076,52	651.500,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.547.869,12	4.110.000,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.072.516,55	3.000.000,00
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)	951,50	-
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)	424.401,29	1.000.000,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	49.999,78	110.000,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.214.104,55	9.864.821,10
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	41.184,95	50.000,00

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	35.176,75	50.000,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	35.176,75	50.000,00
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	1.860.733,83	1.353.903,00
AA0810	A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.466,75	50.000,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.821.267,08	1.303.903,00
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	2.165.054,80	7.480.000,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	209.717,19	300.000,00
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	1.955.337,61	7.180.000,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	8.111.954,22	930.918,10
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	7.194.503,68	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	7.194.503,68	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborsio per Pay back sui dispositivi medici		
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	917.450,54	930.918,10
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.834.635,56	2.200.000,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.834.635,56	2.200.000,00
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	4.241.311,91	4.960.544,44
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	259.518,00	656.155,70
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	758.403,75	743.866,51
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	694.517,26	1.521.902,35
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	52.296,66	30.938,10
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	42.719,60	57.751,22
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.433.856,64	1.949.930,56
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.034.240,12	4.675.000,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	812.452,52	1.225.000,00

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.221.787,60	3.450.000,00
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive		
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	150.873.898,60	145.998.029,30
BA0010	B.1) Acquisti di beni	31.082.980,69	28.742.544,90
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	30.182.477,44	28.034.050,04
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.129.533,85	14.192.976,73
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	13.806.173,72	12.951.881,13
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.323.360,13	1.241.095,59
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	11.902.608,09	11.545.869,79
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	5.851.369,58	5.814.806,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	326.635,93	330.694,09
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.724.602,58	5.400.369,70
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	571.727,88	474.288,02
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	301.342,89	301.347,03
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	1.678.044,86	882.417,74
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	599.219,87	637.150,73
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		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	599.219,87	637.150,73
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	900.503,25	708.494,86
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	19.590,73	19.586,16
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	46.892,06	46.798,07
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	10.757,84	10.757,84
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	194.246,21	193.447,84
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	63.879,15	33.648,53
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	565.137,26	404.256,42
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	26.268.528,23	26.524.498,15
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	11.183.227,71	9.978.870,47
SS0401	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	4.986,00	15.825,00
SS0402	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	1.326.041,77	1.262.469,00
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		
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	2.177.781,62	2.117.772,85

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	1.329.209,77	1.269.201,00
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	3.168,00	6.732,00
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	1.326.041,77	1.262.469,00
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)	537.020,90	537.020,90
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	254.895,02	254.895,02
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	56.655,93	56.655,93
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	3.568,64	3.568,64
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	53.087,29	53.087,29
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)		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	883.881,90	809.093,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	4.986,00	9.093,00
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	4.986,00	9.093,00
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)		
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)		
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)		
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	878.895,90	800.000,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	878.895,90	800.000,00
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)		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	165.032,24	165.000,00
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)	165.032,24	165.000,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	320.020,20	317.782,24
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		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	320.020,20	317.782,24
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)	2.713.620,99	2.640.715,31
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	2.359.955,06	2.325.484,56
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità 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)	28.510,39	25.124,99
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)	313.965,06	278.915,28
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	11.190,48	11.190,48
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	2.177.130,20	1.263.179,14
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	8.438,32	8.438,32
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.852.865,18	1.254.740,82
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	315.826,70	-
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	2.272.210,50	2.196.297,21
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 sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici		
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.160.343,42	1.981.464,74
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	4.014,58	4.014,58
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.617.056,51	1.428.570,40
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	15.498,17	27.048,58
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	523.774,16	521.831,18
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	111.867,08	214.832,47
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	111.867,08	214.832,47
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	473.550,06	469.030,72
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	334.027,60	329.316,99
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)	69.713,73	69.713,73
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	69.808,73	70.000,00
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	15.085.300,52	16.545.627,68
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	13.311.307,61	14.724.846,01
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.763.883,39	1.683.864,18
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.910.016,68	1.910.016,68
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.639.208,21	1.639.208,21
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	355.046,66	355.046,66
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.284.161,55	1.284.161,55
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	693.128,53	663.737,32
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica		
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	355.433,99	355.433,99
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	388.081,40	388.081,40
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	20.241,28	35.686,22
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	1.434.697,61	3.000.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	215.029,35	204.031,98
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	87.240,84	90.971,31
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	11.390,01	19.492,48
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	75.850,83	71.478,83
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.804.346,33	4.753.814,72
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	100,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.515.730,37	1.506.427,96
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.288.615,96	3.247.286,76
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	554.391,71	678.194,13
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		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	385.979,67	390.940,34
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	18.930,20	18.930,20
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria		
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	364.549,47	369.510,14
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	2.500,00	2.500,00
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) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	168.412,04	287.253,79
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	140.621,70	282.779,06
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	27.790,34	4.474,73
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.219.601,20	1.142.587,54
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	93.795,49	83.928,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.125.805,71	1.058.659,54
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	5.598.241,19	5.537.887,61
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.635.722,41	1.590.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.071.870,12	2.099.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	712.252,76	749.000,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	8.887,61	8.887,61
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.169.508,29	1.091.000,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.044.099,78	1.763.079,32
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	8.737,08	8.737,08
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.035.362,70	1.754.342,24
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.488.253,17	1.497.415,37
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	547.109,53	256.926,87
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	71.655.125,87	72.101.070,46

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	61.023.923,51	62.447.290,94
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	32.720.331,52	35.278.214,83
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	28.563.596,47	32.035.630,64
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	26.128.992,24	29.396.607,73
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	648.007,87	962.214,58
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	1.786.596,36	1.676.808,33
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.156.735,05	3.242.584,19
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.491.476,96	2.643.871,65
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	4.198,36	57.148,48
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	661.059,73	541.564,06
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	28.303.591,99	27.169.076,11
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	27.683.578,15	26.140.652,38
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	496.914,00	870.477,29
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	123.099,84	157.946,44
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	211.227,21	147.924,89
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	177.873,07	112.674,61
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	170.393,66	112.674,61
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	7.479,41	
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	33.354,14	35.250,28
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	16.847,90	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	16.506,24	35.250,28
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.543.704,83	6.219.794,16
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	72.056,00	76.871,01
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	72.056,00	76.871,01
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.471.648,83	6.142.923,15
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.200.370,84	5.854.517,06
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	225.277,99	218.968,31
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	46.000,00	69.437,78
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.876.270,32	3.286.060,47
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	438.931,60	414.003,96

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	393.018,21	330.650,12
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	45.913,39	83.353,84
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.437.338,72	2.872.056,51
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.146.424,29	2.511.253,02
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	290.914,43	360.803,49
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.250.054,91	1.228.773,92
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	276.068,89	263.237,91
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	973.986,02	965.536,01
BA2540	B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	553.610,27	526.877,05
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	420.375,75	438.658,96
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	5.482.158,18	4.837.662,89
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	188.475,48	131.704,40
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.293.682,70	4.705.958,49
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	2.834.488,73	2.825.888,61
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.834.488,73	2.825.888,61
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.459.193,97	1.880.069,88
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	234.532,67	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	234.532,67	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	695.195,21	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	684.260,05	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	125.511,36	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti		
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	622.628,20	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	3.542,11	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 16.988,22	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici		
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 50.433,40	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	10.935,16	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	12.239,98	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	959,20	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.832,13	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione		
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 4.096,15	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.736.783,62	584.017,02
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	203.866,88	-
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	202.906,61	-
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	960,27	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	17.685,85	17.685,85
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	4.753.814,18	-
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	2.998.265,35	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	535.315,15	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	364.296,19	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	855.937,49	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	2.761.416,71	566.331,17
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	12.172,57	4.723,47
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	829.747,21	328.179,06
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	90.407,01	49.750,64
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.755.089,92	183.678,00
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		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016		
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	74.000,00	-
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive		
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	152.047.700,35	141.319.534,27
CA0010	C.1) Interessi attivi	714,16	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,27	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	713,89	-
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	341.196,61	304.041,36
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	7.416,73	10.000,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	331.903,28	292.164,76
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.876,60	1.876,60
CA0150	C.4) Altri oneri	23.200,00	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	23.200,00	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 363.682,45	- 304.041,36
DA0010	D.1) Rivalutazioni		
DA0020	D.2) Svalutazioni	2.462,15	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	- 2.462,15	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.828.144,72	
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	6.700,00	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.821.444,72	435.000,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	72.115,86	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.550.688,66	-
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	5.871,07	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.544.817,59	-

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
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	2.509,36	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	42.871,79	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.499.436,44	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	20.483,01	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	20.483,01	-
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	20.483,01	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	178.157,19	435.000,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	594.977,43	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	676,63	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	594.300,80	-
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	507.643,70	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	106.948,51	-
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	106.948,51	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	400.695,19	-
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	36.576,04	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	7.410,34	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	6,60	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	29.159,10	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		

Nuovo	Modello CE 2019	PreConsuntivo 2021	Preventivo 2022
		Valori in Euro	Valori in Euro
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	50.493,10	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	313.626,05	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	86.657,10	-
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	452,21	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	86.204,89	-
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	6.204,69	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	80.000,20	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	3.233.167,29	435.000,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.693.220,94	4.809.453,67
YA0010	Y.1) IRAP	4.699.950,39	4.697.282,67
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.390.516,72	4.390.516,72
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	90.734,79	90.734,79
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	218.698,88	216.031,16
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale		
YA0060	Y.2) IRES	111.973,00	112.171,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	111.973,00	112.171,00
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)	4.811.923,39	4.809.453,67
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 3.118.702,45	0,00

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		43.457.514	44.065.919	44.638.776
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		36.457.514	36.967.919	37.448.502
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) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-
4) da privati		-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		7.000.000	7.098.000	7.190.274
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		80.840.150	81.971.912	83.037.547
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		76.078.650	77.143.751	78.146.620
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		4.110.000	4.167.540	4.221.718
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		651.500	660.621	669.209
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		9.864.821	10.002.929	10.132.967
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		2.200.000	2.230.800	2.259.800
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.960.544	5.029.992	5.095.382
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		4.675.000	4.740.450	4.802.076
Totale A)		145.998.029	148.042.002	149.966.548
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		28.742.545	29.144.941	29.523.825
a) Acquisti di beni sanitari		28.034.050	28.426.527	28.796.072
b) Acquisti di beni non sanitari		708.495	718.414	727.753
2) Acquisti di servizi sanitari		9.978.870	10.118.575	10.250.116
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		2.117.773	2.147.422	2.175.338
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	809.093	820.420	831.086
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	165.000	167.310	169.485
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	317.782	322.231	326.420
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.640.715	2.677.685	2.712.495
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.263.179	1.280.864	1.297.515
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.196.297	2.227.045	2.255.997
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	469.031	475.597	481.780
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	16.545.628	16.777.266	16.995.371
a) Servizi non sanitari	14.724.846	14.930.994	15.125.097
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	678.194	687.689	696.629
c) Formazione	1.142.588	1.158.584	1.173.645
4) Manutenzione e riparazione	5.537.888	5.615.418	5.688.418
5) Godimento di beni di terzi	1.763.079	1.787.762	1.811.003
6) Costi del personale	72.101.070	73.151.547	74.144.736
a) Personale dirigente medico	32.035.631	32.525.191	32.990.237
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.242.584	3.287.980	3.330.724
c) Personale comparto ruolo sanitario	27.169.076	27.549.443	27.907.586
d) Personale dirigente altri ruoli	603.550	611.999	619.955
e) Personale comparto altri ruoli	9.050.230	9.176.933	9.296.233
7) Oneri diversi di gestione	1.228.774	1.245.977	1.262.174
8) Ammortamenti	4.837.663	4.905.390	4.969.160
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	131.704	133.548	135.284
b) Ammortamenti dei Fabbicati	2.825.889	2.865.451	2.902.702
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.880.070	1.906.391	1.931.174
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	584.017	592.193	599.892
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	17.686	17.933	18.167
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	566.331	574.260	581.725
Totale B)	141.319.534	143.339.069	145.244.696
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.678.495	4.702.932	4.721.852

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		304.041	262.717	219.478
Totale C)		-304.041	-262.717	-219.478
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni		-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-
Totale D)		-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari		435.000	435.000	435.000
a) Plusvalenze		-	-	-
b) Altri proventi straordinari		435.000	435.000	435.000
2) Oneri straordinari		-	-	-
a) Minusvalenze		-	-	-
b) Altri oneri straordinari		-	-	-
Totale E)		435.000	435.000	435.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		4.809.454	4.875.216	4.937.374
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP		4.697.283	4.763.045	4.824.964
a) IRAP relativa a personale dipendente		4.390.517	4.451.984	4.509.860
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		90.735	92.005	93.201
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		216.031	219.056	221.903
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-
2) IRES		112.171	112.171	112.410
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-
Totale Y)		4.809.454	4.875.216	4.937.374
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-	-	-

Anno: 2022

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	-4.908	10.001	5.093	-20.269	9.796	-10.473	-16.763	17.820	1.057	-19.755	16.935	-2.820	-20.817	16.985	-3.832
1	Entrate															
1a	Trasferimenti da Regione:															
1a1	-per quota ordinaria	7.428		7.428	7.046		7.046	7.172		7.172	7.838		7.838	7.967		7.967
1a2	-per fondi finalizzati	0		0	3.068		3.068	238		238	400		400	400		400
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0	800	800	0	27	27		300	300	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria	0		0	5.184		5.184	0		0	0		0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione	7.428	0	7.428	15.298	800	16.098	7.410	27	7.437	8.238	300	8.538	8.367	0	8.367
1b	Entrate proprie	105	0	105	475		475	2.694		2.694	900		900	900		900
1c	Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d	Altre entrate	6		6	242	7.348	7.590	1.412		1.412	1.500	0	1.500	1.500		1.500
1	Totale entrate	7.539	0	7.539	16.015	8.148	24.163	11.516	27	11.543	10.638	300	10.938	10.767	0	10.767
2	Uscite															
2a	Pagamenti per il personale	7.695		7.695	5.848		5.848	5.500		5.500	5.900		5.900	5.900		5.900
2b	Pagamenti ai fornitori:															
2b1	-per forniture di funzionamento	1.553	205	1.758	5.062	124	5.186	4.349	912	5.261	3.000	250	3.250	3.000	140	3.140
2b2	-per forniture estav	12.680		12.680	0		0	4.189		4.189	1.900		1.900	1.900		1.900
	Totale Pagamenti ai fornitori	14.233	205	14.438	5.062	124	5.186	8.538	912	9.450	4.900	250	5.150	4.900	140	5.040
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	921		921			0			0			0
2d	Altre uscite	972		972	678		678	470		470	900		900	900		900
2	Totale uscite	22.900	205	23.105	12.509	124	12.633	14.508	912	15.420	11.700	250	11.950	11.700	140	11.840
B	ENTRATE - USCITE	-15.361	-205	-15.566	3.506	8.024	11.530	-2.992	-885	-3.877	-1.062	50	-1.012	-933	-140	-1.073
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-20.269	9.796	-10.473	-16.763	17.820	1.057	-19.755	16.935	-2.820	-20.817	16.985	-3.832	-21.750	16.845	-4.905
				0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-11.899			-11.899			-11.899			-11.899			-11.899
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468			1.468			1.468			1.468			1.468
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-10.432			-10.432			-10.432			-10.432			-10.432
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-10.432			0			-2.820			-3.832			-4.905
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			1.057			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			0			10.432			7.612			6.600			5.527
	FABBISOGNO DA COPRIRE			-42			0			0			0			0

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

Anno: 2022

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	-21.750	16.845	-4.905	-22.882	16.915	-5.967	-23.282	16.665	-6.617	-23.682	16.500	-7.182	-24.082	16.220	-7.862
1	Entrate															
1a	Trasferimenti da Regione:															
1a1	-per quota ordinaria	8.500		8.500	8.500		8.500	8.500		8.500	8.500		8.500	8.500		8.500
1a2	-per fondi finalizzati	400	0	400	400	0	400	400		400	400		400	400		400
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	250	250	0		0	0	135	135	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	8.900	250	9.150	8.900	0	8.900	8.900	135	9.035	8.900	0	8.900	8.900	0	8.900
1b	Entrate proprie	900		900	900	0	900	900		900	900		900	900		900
1c	Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d	Altre entrate	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500
1	Totale entrate	11.300	250	11.550	11.300	0	11.300	11.300	135	11.435	11.300	0	11.300	11.300	0	11.300
2	Uscite															
2a	Pagamenti per il personale	5.900		5.900	5.900		5.900	5.900		5.900	5.900		5.900	5.900		5.900
2b	Pagamenti ai fornitori:															
2b1	-per forniture di funzionamento	3.000	180	3.180	3.000	250	3.250	3.000	300	3.300	3.000	280	3.280	3.000	250	3.250
2b2	-per forniture estav	1.900		1.900	1.900		1.900	1.900		1.900	1.900		1.900	1.900		1.900
	Totale Pagamenti ai fornitori	4.900	180	5.080	4.900	250	5.150	4.900	300	5.200	4.900	280	5.180	4.900	250	5.150
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	732		732			0			0			0			0
2d	Altre uscite	900		900	900		900	900		900	900		900	900		900
2	Totale uscite	12.432	180	12.612	11.700	250	11.950	11.700	300	12.000	11.700	280	11.980	11.700	250	11.950
B	ENTRATE - USCITE	-1.132	70	-1.062	-400	-250	-650	-400	-165	-565	-400	-280	-680	-400	-250	-650
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-22.882	16.915	-5.967	-23.282	16.665	-6.617	-23.682	16.500	-7.182	-24.082	16.220	-7.862	-24.482	15.970	-8.512
				0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-11.899			-11.899			-11.899			-11.899			-11.899
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468			1.468			1.468			1.468			1.468
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-10.432			-10.432			-10.432			-10.432			-10.432
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-5.967			-6.617			-7.182			-7.862			-8.512
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			4.465			3.815			3.250			2.570			1.920
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0			0			0

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

Anno: 2022

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	-24.482	15.970	-8.512	-24.882	15.620	-9.262
1	Entrate						
1a	Trasferimenti da Regione:						
1a1	-per quota ordinaria	8.500		8.500	8.500		8.500
1a2	-per fondi finalizzati	400		400	400		400
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione	8.900	0	8.900	8.900	0	8.900
1b	Entrate proprie	900		900	900		900
1c	Entrate per mutui			0			0
1d	Altre entrate	1.500		1.500	1.500		1.500
1	Totale entrate	11.300	0	11.300	11.300	0	11.300
2	Uscite						
2a	Pagamenti per il personale	5.900		5.900	5.900		5.900
2b	Pagamenti ai fornitori:						
2b1	-per forniture di funzionamento	3.000	350	3.350	3.000	0	3.000
2b2	-per forniture estav	1.900		1.900	1.900		1.900
	Totale Pagamenti ai fornitori	4.900	350	5.250	4.900	0	4.900
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	732		732
2d	Altre uscite	900		900	900		900
2	Totale uscite	11.700	350	12.050	12.432	0	12.432
B	ENTRATE - USCITE	-400	-350	-750	-1.132	0	-1.132
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-24.882	15.620	-9.262	-26.014	15.620	-10.394
				0			0
	Massima anticipazione consentita			-11.899			-11.899
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468			1.468
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-10.432			-10.432
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-9.262			-10.394
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			1.170			38
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0

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

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	5.093
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	96.951
1a2	-per fondi finalizzati	6.906
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	1.512
1a4	-per quota straordinaria	5.184
	Totale Trasferimenti da Regione	110.553
1b	Entrate proprie	11.374
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	22.508
1	Totale entrate	144.435
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	72.143
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	41.205
2b2	-per forniture estav	33.969
	Totale Pagamenti ai fornitori	75.174
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	2.385
2d	Altre uscite	10.220
2	Totale uscite	159.922
B	ENTRATE - USCITE	-15.487
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-10.394
	Massima anticipazione consentita	-11.899
		-11.899
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-10.394
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	1.505
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

144.435

ok

159.922

-15.487

ok

-10.394

ok



Azienda Ospedaliero-Universitaria

AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO E

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2022	ANNO 2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio		
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	2.825.889	2.773.192
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.880.070	2.518.945
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	131.704	242.993
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.960.544	- 4.213.381
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 4.960.544	- 4.213.381
(+)	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		-
- Fondo per rischi ed oneri futuri			-
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		- 4.960.544	- 4.213.381
(+/-)	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	700.000	- 1.500.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 1.000.000	- 1.000.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari		-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		-
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.292.939	- 900.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	992.939	- 3.400.000
(+/-)	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 extrafondi		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 1.700.000	- 1.153.935
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 95.017	100.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 476.955	600.000
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	- 2.271.972	- 453.935
(+/-)	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		- 6.239.577	- 8.067.316
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		

Azienda Ospedaliero-Universitaria Meyer

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2022	ANNO 2021
(+)	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	- 6.729.616	- 13.161.973
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 6.729.616	- 13.161.973
(+)	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		
B - Totale attività di investimento			
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.512.000	3.300.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	1.512.000	3.300.000
(+)	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	- 1.172.422	- 1.132.684
C - Totale attività di finanziamento		339.578	2.167.316
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 5.900.000	- 5.900.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 5.900.000	- 5.900.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		- 0	- 0

AOGR / AD Prot. 0312751 Data 08/08/2022 ore 10:38 Classifica Q.050.040.010.



AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER
ALLEGATO F

BUDGET ECONOMICO GENERALE
ANNO 2022

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	235	38	7	2	4.546	-	27	4.855
	CHIRURGIA PEDIATRICA SOC	623	280	5	16	2.331	-	17	3.271
	GASTROENTEROLOGIA SOC	703	71	63	633	584	-	1	2.054
	TERAPIA INTENSIVA NEONATALE SOC	469	248	80	32	4.212	-	10	5.051
	PEDIATRIA MEDICA SOC	553	102	-	9	4.583	-	21	5.245
	OFTALMOLOGIA PEDIATRICA SOC	98	4	22	8	1.027	-	2	1.161
	ANESTESIA E RIANIMAZIONE SOC	826	3	24	16	5.436	-	10	6.315
	BRONCOPNEUMOLOGIA SOSA	43	2	2	-	680	-	1	730
	MALATTIE INFETTIVE SOC	18	0	0	0	484	-	0	503
	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA PED. SOC	321	2	4	15	295	-	2	639
	ODONTOIATRIA SOSA	24	0	6	-	496	-	1	526
	FIBROSI CISTICA SOSA	240	1	14	25	1.017	8	1	1.306
	UROLOGIA PEDIATRICA SOC	53	34	7	1	570	-	0	664
	CENTRO USTIONI SOSA	20	1	-	98	227	-	1	347
	CURE DEL BAMBINO CLINICAMENTE COMPLESSO SOSA	10	22	-	-	127	-	1	159
	NEFROLOGIA E DIALISI SOC	151	334	47	12	784	0	6	1.335
	CLINICA PEDIATRICA SOC	1.736	331	52	67	418	1	1	2.607
	REUMATOLOGIA SOSA	15	0	0	-	279	-	0	296
	ALLERGOLOGIA SOSA	42	30	0	1	428	-	2	502
	ENDOSCOPIA RESPIRATORIA SOSA	163	2	38	-	570	-	1	774
	CARDIOLOGIA PEDIATRICA E DELLA TRANSIZIONE SOC	117	31	9	1	1.079	1	13	1.252
	DIABETOLOGIA E ENDOCRINOLOGIA SOC	51	39	22	58	1.178	2	4	1.355
	TRAUMA CENTER	15	35	-	-	955	2	1	1.009
	CHIRURGIA NEONATALE	48	-	1	-	553	-	0	601
		6.575,61	1.609,23	378,65	994,99	32.859,06	15,03	123,51	42.556,09
CENTRO ECCELLENZA DI NEUROSCIENZE	MALATTIE METABOLICHE E MUSCOLARI EREDITARIE SOC	15	37	0	1	840	-	1	894
	PSICHIATRIA DELL'INFANZIA E DELL'ADOLESCENZA E NEURORIABILITAZIONE SOSA	26	1.770	0	1	1.556	-	3	3.355
	NEUROLOGIA PEDIATRICA SOC	981	861	77	175	2.445	7	10	4.557
	LABORATORIO SCREENING NEONATALE SOSA	533	85	288	0	496	85	7	1.494
	CENTRO DI ECCELLENZA DI NEUROSCIENZE	0	-	-	-	-	-	-	0
		1.555,15	2.753,10	365,18	176,63	5.336,54	92,34	21,80	10.300,74
CENTRO ECCELLENZA DI NEUROCHIRURGIA	NEUROCHIRURGIA SOC	1.064	-	69	53	774	-	3	1.963
	OTORINOLARINGOIATRIA SOC	448	126	18	24	819	-	1	1.436
	NEUROANESTESIA E NEURORIANIMAZIONE SOC	-	-	-	-	763	-	0	764
	MAXILLO FACCIALE	9	-	-	-	17	-	-	26
	CENTRO DI ECCELLENZA DI NEUROCHIRURGIA	294	29	46	8	2.037	-	18	2.432
	NEUROCHIRURGIA PER L'ETA DI TRANSIZIONE SOSA	2	-	-	-	131	-	-	133
	NEUROCHIRURGIA FUNZIONALE E DELLEPILESSIA SOC	-	10	-	-	131	-	-	141
		1.816,69	164,78	133,77	85,13	4.672,34	0,00	22,40	6.895,10
CENTRO ECCELLENZA ONCOLOGIA ED EMATOLOGIA PEDIATRICA	NEURO ONCOLOGIA SOSA	34	41	0	1	488	-	5	570
	LABORATORIO MICROSCOPIA EMATOLOGICA SOSA	46	-	11	5	15	-	11	88
	ONCOLOGIA, EMATOLOGIA, TCSE E TERAPIA GENICA SOC	816	337	5	14	3.720	3	25	4.919
	RICERCA DI BASE E TRASLAZIONALE IN ONCOEMATOLOGIA SOSA	-	-	11	1	49	-	1	62
		896,47	378,29	26,99	20,11	4.271,80	2,72	41,51	5.637,89
MEYER ACADEMY		85	1.374	4	4	774	-	1	2.242
AREA DEI SERVIZI DELL'OSPEDALE		7.826	398	1.503	288	6.911	5	50	16.980
AREA DEI DIRITTI DEI BAMBINI E DELLE FAMIGLIE IN OSPEDALE		1	75	0	0	938	-	1	1.016
AREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE		162	57	25	1	2.391	-	6	2.643
TOTALE CDR SANITARI		18.918	6.810	2.437	1.570	58.153	115	268	88.271
Costi strutture trasversali		9.353	1.638	235	88	4.848	-	71	16.231
Area Tecnico Amministrativa		25	697	10	6	3.160	33	55	3.985
Costi generali		447	17.379	2.856	100	5.940	1.081	4.444	32.249
TOTALE		9.824,87	19.714,34	3.100,61	193,46	13.947,63	1.114,15	4.570,09	52.465
TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI		28.743,00	26.524,00	5.538,00	1.763,00	72.101,00	1.229,00	4.838,00	140.736,00
Valore bilancio preventivo		28.743	26.524	5.538	1.763	72.101	1.229	4.838	

Tot. Budget Costi	140.736
Variazione rimanenze	-
Tot. Budget costi di produzione (A)	140.736

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
43.458	-	80.840	9.865	2.200	4.961	4.675	145.999
Tot. Budget Ricavi							145.999
Tot. Budget valore della produzione (B)							145.999
Risultato economico di budget attività tipica [(B)-(A)]							5.263
Proventi e oneri finanziari							- 304
Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari							435
Costi per accantonamenti							585
Imposte sul reddito							4.809
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO							- 0

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E PLURIENNALE 2022-2024 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 T UNICO 0077199 del 25/02/2022 avente ad oggetto “Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2022”).

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 2022/2024. 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 2022 e pluriennale 2022/2024 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 2022 sono stati inseriti, come da indicazioni regionali, ricavi da finanziamenti in conto esercizio per un ammontare di Euro 43,458 milioni così dettagliabili:

➤ quota di finanziamento da FSR indistinto	Euro 36.457.514
➤ quota di finanziamento da FSR vincolato	Euro 0
➤ contributi c/esercizio da privati	Euro 7.000.000

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 2022 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 1,4% come ipotesi di inflazione programmata per l'anno 2022 e del 1,3% per l'anno 2023 (si ricorda che nel Documento di Economia e Finanza 2022 – Sezione I Programma di Stabilità a pag. 53 – Tavola II.3.B PREZZI era presente solo il valore programmatico del 2022 pari al 5,4%) considerando che per questi esercizi non è ancora disponibile il dato dell'inflazione programmata.

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

Voce non movimentata per nessun anno del triennio di programmazione, in quanto non è possibile ipotizzarne un valore in sede preventiva. 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).

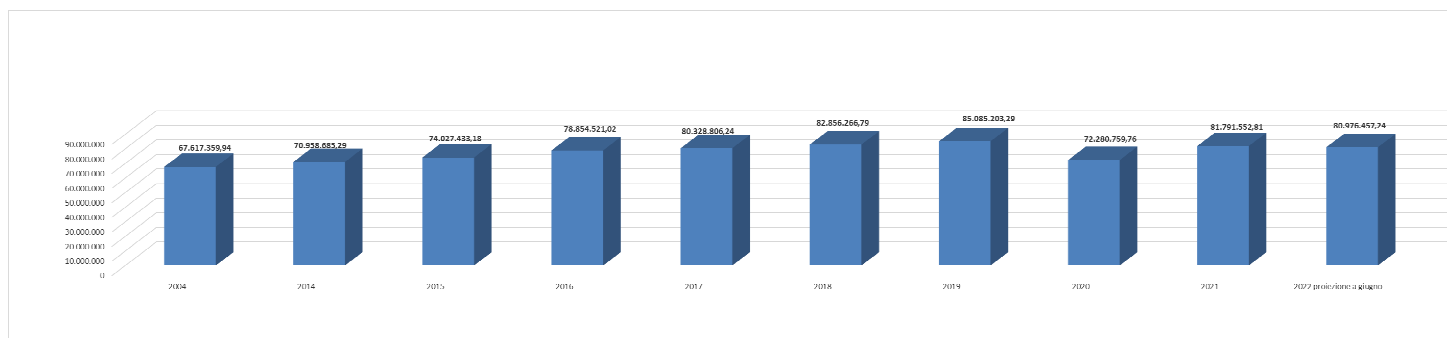
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

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 80.840 mila Euro per l'anno 2022; a 81.972 mila Euro per l'anno 2023 ed a 83.038 mila Euro per l'anno 2024.

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 marzo 2022 è stato negoziato il budget dell'anno 2022 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 2021 documento nel quale dovrà essere utilizzata, come indicato nelle sopra richiamate linee guida, la valorizzazione della mobilità 2019 fornita da Regione Toscana.

Ricavi per linea produttiva	2004	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 proiezione a giugno	Variazione 2022-2021	Variazione % 2022/2021
Ricavi Ordinari	19.160.299,00	33.807.434,00	32.608.894,00	34.667.815,00	37.215.297,00	37.979.374,00	36.381.777,00	28.356.093,00	30.775.359,00	30.782.535,00	7.176,00	0,02%
Ricavi DH	7.727.412,00	16.963.163,00	16.785.334,00	16.747.676,00	13.711.673,00	12.800.209,00	12.900.253,00	8.697.767,00	11.174.662,00	11.062.420,00	- 112.242,00	-1,00%
Totale Ricovero	26.887.711,00	50.798.597,00	49.394.228,00	51.415.491,00	50.926.970,00	50.779.583,00	49.282.030,00	37.053.860,00	41.950.021,00	41.844.955,00	- 105.066,00	-0,25%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	8.746.831,67	14.485.731,72	17.070.690,56	20.164.924,72	22.553.753,22	23.463.652,79	26.733.713,70	24.468.356,92	27.861.531,81	27.900.000,00	38.468,19	0,14%
Farmaci Erogazione Diretta	-	5.494.356,57	7.562.514,62	7.274.105,30	6.848.083,02	8.613.031,00	9.069.459,59	10.758.542,84	11.980.000,00	11.231.502,24	- 748.497,76	-6,25%
Totale al netto FED	67.617.359,94	65.464.328,72	66.464.918,56	71.580.415,72	73.480.723,22	74.243.235,79	76.015.743,70	61.522.216,92	69.811.552,81	69.744.955,00	- 66.597,81	-0,10%
Totale Ricavi della produzione	67.617.359,94	70.958.685,29	74.027.433,18	78.854.521,02	80.328.806,24	82.856.266,79	85.085.203,29	72.280.759,76	81.791.552,81	80.976.457,24	- 815.095,57	-1,00%



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 2022 rilevano rispettivamente: Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (Euro 1.354 mila); Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici (Euro 7.480 mila) di cui 7,1 milioni di Euro richiesti al Commissario Straordinario per l'emergenza COVID-19 determinati in base all'andamento dei costi dell'anno 2021 per l'acquisto di Dispositivi di Protezione Individuale (DPI) ed ogni altro bene sanitario necessario al contrasto dell'emergenza pandemica (ad esclusione dei vaccini che non costituiscono un costo per l'Azienda), come da indicazioni fornite da Regione Toscana nelle linee guida alla predisposizione del bilancio preventivo 2022; Concorsi, recuperi e rimborsi da privati (Euro 931 mila, di cui nessun valore relativo al rimborso del payback per la spesa farmaceutica). La previsione totale ammonta a 9.865 mila Euro che presenta una sostanziale invarianza le annualità successive.

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 2022 si attestano intorno ai 2.200 mila Euro. Per l'anno 2023 rileviamo un valore pari a 2.230 mila Euro e per l'anno 2024 un importo pari a 2.260 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 CE IV Trimestre 2021. Il dettaglio degli importi per gli anni del triennio oggetto di programmazione prevedono un costante aumento, che determina i seguenti importi: 4.961 mila Euro per l'anno 2022; 5.029 mila Euro per l'anno 2023 e 5.095 mila Euro per l'anno 2024.

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 abboni 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 4.675 mila Euro per l'anno 2022, a 4.740 mila Euro per l'anno 2023 e 4.802 mila Euro per l'anno 2024.

In totale la previsione del **valore della produzione** iscritta a bilancio preventivo e pluriennale ammonta a Euro 145,998 milioni per l'anno 2022, con un sostanziale decremento di circa 4,88 milioni di Euro (-3,23%) rispetto al preconsuntivo 2021 in particolare legato al minor valore dei contributi in conto esercizio da parte di Regione Toscana. L'evoluzione del valore di produzione vede un ammontare di Euro 148,042 milioni per l'anno 2023 ed a Euro 149,967 milioni per l'anno 2024.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di beni

Complessivamente l'acquisto di beni prevede una notevole riduzione di circa 2,34 mln di Euro rispetto al preconsuntivo 2021, in applicazione delle indicazioni contenute nelle linee guida al bilancio preventivo 2022 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 in cui la Regione Toscana ha consistenti margini di miglioramento, anche se la tendenza del 2021 è stata migliore di quella registratasi nel 2020. Il Settore “Politiche del farmaco e dispositivi”, partendo dai costi sostenuti nel 2021, ha elaborato dei budget per tutte le aziende*

sanitarie, che costituiscono anche l'indicazione in merito agli importi massimi da considerare nel bilancio preventivo 2022 per acquisti diretti di farmaci con A.I.C e senza A.I.C.. Il budget viene espresso, in questa sede, come riduzione percentuale rispetto ai valori finali dei corrispondenti costi sostenuti nel 2021 e sono riassunti nella seguente tabella:

	Riduzione % di costo prevista rispetto al 2021
AUSL Toscana Centro	-4,77%
AUSL Toscana Nord Ovest	-4,92%
AUSL Toscana Sud Est	-4,87%
AOU Pisana	-6,00%
AOU Senese	-6,00%
AOU Careggi	-6,00%
AOU Meyer	-6,00%
F.T.G. Monasterio	-3,00%
Totale	-5,05%

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 ed i dispositivi impiantabili, l'indicazione che viene fornita è di prevedere il mantenimento degli stessi livelli di costo risultanti dal bilancio d'esercizio 2019 (ossia l'ultimo anno non interessato dall'emergenza COVID-19). Tale risultato, a fronte della continua introduzione nel mercato di nuovi dispositivi, sempre più tecnologicamente avanzati ed efficaci, ma anche più costosi, si ritiene possa costituire un buon compromesso tra le esigenze di mantenimento dell'equilibrio economico del servizio sanitario e quelle di continuare a garantire i L.E.A. con liste d'attesa accettabili. Rispetto ai dispositivi diagnostici in vitro ed ai dispositivi di protezione individuale, il cui consumo è strettamente connesso all'emergenza COVID-19, potranno essere previsti invece costi più elevati di quelli sostenuti nel 2019 (è inevitabile che ciò avvenga). Presumibilmente, per poter presentare un bilancio preventivo in equilibrio economico, sarà necessario prevedere anche i relativi rimborsi da parte dello Stato, secondo le modalità precisane paragrafo 1.6. 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 valgono le considerazioni già espresse per i dispositivi medici”.

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	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta 2022-2021	Delta % 2022/2021	Delta 2021-2020	Delta % 2021/2020
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	28.742.544,90	- 2.340.435,79	-7,53%	1.581.960,41	5,36%
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	28.034.050,04	- 2.148.427,40	-7,12%	1.494.477,39	5,21%
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	14.192.976,73	- 936.557,12	-6,19%	1.022.307,12	7,25%
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	12.951.881,13	- 854.292,59	-6,19%	381.977,28	2,85%
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	1.241.095,59	- 82.264,54	-6,22%	640.329,84	93,75%
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	11.545.869,79	- 356.738,30	-3,00%	303.742,95	-2,49%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.425.087,96	6.838.558,95	6.760.939,15	6.234.342,46	5.790.156,10	5.851.369,58	5.814.806,00	- 36.563,58	-0,62%	61.213,48	1,06%
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	330.694,09	4.058,16	1,24%	237.730,33	-42,12%
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	5.400.369,70	- 324.232,88	-5,66%	127.226,10	-2,17%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	292.315,42	301.263,61	431.631,25	474.288,02	571.083,94	571.727,88	474.288,02	- 97.439,86	-17,04%	643,94	0,11%
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	301.347,03	4,14	0,00%	44.743,61	-12,93%
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	882.417,74	- 795.627,12	-47,41%	857.943,75	104,61%
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	637.150,73	37.930,86	6,33%	37.930,86	-5,95%
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	708.494,86	- 192.008,39	-21,32%	87.483,02	10,76%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	229.221,66	291.558,30	199.595,67	98.384,86	50.249,77	19.590,73	19.586,16	- 4,57	-0,02%	30.659,04	-61,01%
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	46.798,07	- 93,99	-0,20%	4.601,68	-8,94%
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	10.757,84	-	0,00%	2.405,33	28,80%
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	193.447,84	- 798,37	-0,41%	37.020,77	23,55%
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	33.648,53	- 30.230,62	-47,32%	38.549,31	-37,64%
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	404.256,42	- 160.880,84	-28,47%	121.866,95	27,49%

La previsione per il 2022 ammonta infatti a 28.743 mila Euro che trova un progressivo incremento del 1,4% per l'anno 2023 e del 1,3% per l'anno 2023, in relazione all'inflazione ipotizzata per questi due anni.

Il decremento dei costi per l'acquisto di beni previsto per il 2022 risulta pertanto pari complessivamente allo -7,53% rispetto al preconsuntivo 2021 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 2022 comporta conseguentemente una previsione per Acquisto di Servizi sanitari di 9.979 mila Euro in calo rispetto agli 11.183 mila Euro del preconsuntivo 2021. 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 2023 prevede un ulteriore incremento del 1,4% e di un ulteriore 1,3% per l'anno 2024.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Per il 2022 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 2022.

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 è in corso una nuova contrattualizzazione di cui stiamo valutando i relativi impatti economici), assicurazioni, altri servizi sanitari da privati. Tali voci totalizzano per l'anno 2022 Euro 14.724 mila, per l'anno 2023 Euro 14.931 mila e per l'anno 2024 Euro 15.125 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 2021 che si concretizza in 391 mila Euro per l'anno 2022, in 396 mila Euro per l'anno 2023 e sui 402 mila Euro per l'anno 2024;
- ✓ 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 1.142 mila Euro per l'anno 2022, di 1.159 mila Euro per l'anno 2022 e di 1.174 mila Euro per l'anno 2024. In tali valori sono ricompresi anche i costi per l'attività formativa del FORMAS.

Complessivamente la voce acquisto di servizi non sanitari presenta i seguenti valori per il triennio oggetto di programmazione: per l'anno 2022 Euro 16.546 mila, per l'anno 2023 Euro 16.777 mila e per l'anno 2024 Euro 16.995 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 2022 un leggero decremento rispetto al preconsuntivo 2021, per un importo pari a 1.590 mila Euro;
- ✓ B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche: anche questa voce per l'anno 2022 prevede un leggero incremento rispetto al preconsuntivo 2021 coerentemente con i relativi programmi manutentivi, per un importo pari a 2.099 mila Euro;
- ✓ B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi: anche tale voce, per l'anno 2022, prevede un leggero incremento rispetto al preconsuntivo 2021, per un importo pari a 749 mila Euro;
- ✓ B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi: cifra immutata rispetto al preconsuntivo 2021 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 2022 si prevede una riduzione di circa 80 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2021, per un importo complessivo della voce pari a 1.091 mila Euro.

Nel complesso questa voce vede il seguente andamento: preconsuntivo 2021 pari a 5.598 mila Euro, previsione 2022 pari a 5.538 mila Euro con un incremento per gli anni 2023 e 2024 dell'inflazione ipotizzata per ciascuno dei due anni.

B.5) Godimento di beni di terzi

L'anno 2022 vede una previsione pari a 1.763 in netta riduzione rispetto al preconsuntivo 2021, in particolare nella voce Canoni di noleggio - area non sanitaria. 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 2023 prevede un ulteriore incremento di circa 24 mila Euro, ed ulteriori 24 mila Euro per l'anno 2024.

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 2022:

«Si precisa che tali rimborsi non possono essere messi in relazione ai maggiori costi sostenuti per il personale dipendente, per la copertura dei quali dovrebbero essere sufficienti i ricavi per contributi in c/esercizio da Regione di cui si autorizza l'iscrizione con le presenti linee guida.

Personale dipendente e Convenzioni Uniche Nazionali

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.

Con le note a firma del Direttore della Direzione Sanità, welfare e coesione sociale trasmesse alle aziende sanitarie lo scorso 30/11/2021 (nota prot. n. AOOGRT/PD 0505221, avente per oggetto “Modalità autorizzativa per il reclutamento del personale necessario alle esigenze delle Aziende ed Enti del SSR con l'obiettivo del rispetto dei vincoli di bilancio”) e lo scorso 05/01/2022 (nota prot. n. AOOGRT/PD 0004003 avente per oggetto “Modalità autorizzativa per il

reclutamento del personale necessario alle esigenze delle Aziende ed Enti del SSR con l'obiettivo del rispetto dei vincoli di bilancio - Rif. Prot. 0505221 del 30/12/2021 – INTEGRAZIONI") sono state fornite delle prime indicazioni sulla modalità di gestione del turn over del personale e delle assunzioni in genere. Dalle due note appena richiamate si evince che se, come auspicato, la fase emergenziale si esaurirà dopo il 31/03/2022 è necessario procedere nella direzione di un parziale, ma consistente, riassorbimento degli incrementi nelle dotazioni organiche che l'emergenza ha determinato e, dei conseguenti maggiori costi.

Poiché nelle note in esame il riferimento base dei costi di personale è identificato nell'esercizio 2019 (l'ultimo a non essere stato interessato dalla pandemia) e rispetto a tale riferimento si ammettono tutta una serie di deroghe in aumento, si ritiene di poter forfetizzare l'ammontare massimo di tali deroghe nel 3,5% dei costi sostenuti per le risorse umane (comprendendo, quindi, non solo il personale dipendente, ma anche le altre forme di lavoro flessibile ed i medici specialisti ambulatoriali convenzionati) in tale esercizio.

Quindi, nel bilancio preventivo di ciascuna azienda ed ente si dovranno prevedere costi relativi alle risorse umane non superiori a quelli del 2019, incrementati del 3,5%, al netto degli ulteriori costi determinati dall'incremento delle indennità a favore del personale sanitario (dirigenti sanitari e personale infermieristico) previste dall'art. 1, commi 407-411, della legge di bilancio 2021 (L. n. 178/2020).

Quindi, l'eventuale incremento del costo delle risorse umane in misura superiore al 3,5% rispetto al 2019, sarà ammesso solo se dovuto alle nuove (per natura o entità) indennità sopra richiamate. Per quanto riguarda gli accantonamenti per la quota 2022 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) 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 degli stessi importi già considerati nei bilanci preventivi relativi all'esercizio 2021, specificati, per ciascuna azienda ed ente, nell'allegato n. 1 alle presenti linee guida. Nel corso del 2022, e comunque entro la data di adozione del bilancio d'esercizio 2022, saranno fornite le indicazioni per l'accantonamento definitivo e saranno anche assegnate le risorse destinate a coprire i costi sia di tale accantonamento, che del rinnovo dei CC.CC.NN.LL. del triennio precedente (se superiori agli accantonamenti già effettuati).

Per quanto concerne il costo delle Convenzioni Uniche Nazionali (Medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, medici addetti ai servizi di emergenza/urgenza) si dovrà prevedere che questi non superino gli analoghi costi sostenuti nel 2021: anche in questo caso si dovranno aggiungere ai costi relativi ai compensi corrisposti nel 2021, gli accantonamenti per il rinnovo delle convenzioni, pari a quelli considerati nei bilanci preventivi 2021, nelle stesse percentuali richiamate per il personale dipendente.

Nell'allegata tabella (allegato n. 1), oltre a quelli relativi al personale dipendente in precedenza richiamati, sono riassunti anche gli importi degli accantonamenti da inserire nei bilanci preventivi 2020 per i rinnovi delle convenzioni uniche nazionali (CC.UUNN.)».

Si ricorda inoltre che con D.G.R.T. n. 49 del 01/02/2021 la Giunta Regionale Toscana ha approvato i Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale 2020-2022 che per la nostra Azienda, con deliberazione del Direttore Generale A.O.U. Meyer n. 6 del 08/01/2021 prevede i seguenti valori incrementali per il triennio: anno 2020 (su anno 2019) +4.826 mila euro; anno 2021 (su 2020) +4.093 mila euro; anno 2022 (su anno 2021) +2.309 mila euro.

Abbiamo ritenuto necessario che tali incrementi siano correttamente rappresentati nel complessivo costo del personale per i singoli esercizi presenti nel piano triennale dei fabbisogni di personale anche nel bilancio preventivo economico annuale 2022 e nel bilancio pluriennale 2022-2024.

Tali scostamenti 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 328.179; "B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica" per euro 49.751 e B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto per euro 183.678). 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 e 2021 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. 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 percento, mentre per l'anno 2015 si registra una netta riduzione con un valore pari al 47,78 percento. La stessa percentuale per l'esercizio 2016 si attesta al 49,29 percento in linea con l'anno 2014, mentre nell'esercizio 2017 pari al 50,01 percento e dell'anno 2018 pari al 48,30 percento.

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 2022 pari a circa 1.229 mila Euro, che si attesta a 1.246 mila Euro per l'anno 2023 ed a 1.262 mila Euro per l'anno 2024.

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 2022 riguardante questa macroclasse prevedono gli importi previsti nel preconsuntivo 2021, 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 2022 pari ad Euro 132 mila, che si incrementa per l'anno 2023 di circa 3 mila euro e per l'anno 2024 di ulteriori Euro 2 mila circa.

L'ammortamento dei fabbricati (voce B.11) rileva un importo per l'anno 2022 pari ad Euro 2.826 mila, che si incrementa per l'anno 2023 di circa 39 mila Euro e per l'anno 2024 di ulteriori 37 mila euro.

L'ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali (voce B.11.B) registra un importo per l'anno 2022 pari ad Euro 1.880 mila, che si incrementa per l'anno 2023 di circa 26 mila Euro e per l'anno 2024 di ulteriori 25 mila euro.

L'ammontare complessivo della voce Ammortamenti presenta i seguenti valori: totale anno 2022 Euro 4.838 mila, totale anno 2023 Euro 4.905 mila, totale anno 2024 Euro 4.969 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 17 mila Euro relativi all'accantonamento premio operosità SUMAI 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 2023 e 2024.

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 2022 141,320 milioni di Euro (con un decremento di

circa 10,7 milioni di Euro rispetto al preconsuntivo 2021); anno 2023 143,339 milioni di Euro; anno 2024 145,245 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 2022) ed anche nell'allegato E (Rendiconto finanziario anno 2022), pertanto abbiamo rappresentato 10 mila euro per interessi passivi per anticipazioni di cassa, ed una sostanziale invarianza anche per gli esercizi 2023 e 2024. 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 2022-2024 si assiste ad un progressivo abbassamento degli importi, rispettivamente di 292 mila Euro per l'anno 2022, di 251 mila Euro per l'anno 2023 e di 207 mila Euro per l'anno 2024. 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 2022-2024.

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 2022 si prevede una cifra di 435 mila euro ed un leggero incremento anche per gli anni 2023 e 2024. 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 rendicontra 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 2022 si prevede una sostanziale uguaglianza rispetto al preconsuntivo 2021 pari ad Euro 4.809 mila. Per gli altri due anni del triennio oggetto di programmazione si registra un leggero incremento pari a 65 mila Euro per il 2023 ed a 62 mila Euro per il 2024.

Pertanto la situazione generale determina un risultato economico di **sostanziale pareggio** tra i ricavi ed i costi **relativi agli esercizi 2022-2023-2024**.

Infine, per agevolare l'analisi di quanto riportato in questa nota illustrativa al bilancio preventivo 2022 ed al pluriennale 2022-2024, nell'allegato B alla presente deliberazione del Direttore Generale, rappresentato dal dettaglio del modello CE, si riporta, oltre alla colonna del preventivo 2022 anche la colonna del preconsuntivo 2021.

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E PLURIENNALE 2022-2024 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS. 118/2011 DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER

1) Premessa

Nei precedenti anni 2005 – 2019, le azioni di programmazione, 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	PreConsolidato 2019
1,14	1,18	1,18	1,16	1,18	1,17	1,18	1,16	1,19	1,17	1,15	1,12

- ✓ in diretta correlazione al punto precedente, abbiamo visto aumentare il nostro potere di **attrazione extraregionale** che è passato dal 11% del 2003 al 26,34% del 2019 per i ricoveri ordinari;

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 2019 (aggiornati al preconsuntivo 2019) 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	2014 Reale	2015 Reale	2016 Reale	2017	2018	2019	Variazione 2019-2018	Variazione % 2019/2018
Ricavi Ordinari	33.807.434,00	32.608.894,00	34.667.815,00	37.215.297,00	37.979.374,00	36.381.777,00	- 1.597.597,00	-4,21%
Ricavi DH	16.963.163,00	16.785.334,00	16.747.676,00	13.711.673,00	12.800.209,00	12.900.253,00	100.044,00	0,78%
Totale Ricovero	50.978.597,00	49.394.228,00	51.415.491,00	50.926.970,00	50.779.583,00	49.282.030,00	- 1.497.553,00	-2,95%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	14.485.731,72	17.070.690,56	20.164.924,72	22.553.753,22	23.463.652,79	26.733.713,70	3.270.060,91	13,94%
Farmaci Erogazione Diretta	5.494.356,57	7.562.514,62	7.274.105,30	6.848.083,02	8.613.031,00	9.069.459,59	456.428,59	5,30%
Totale al netto FED	65.464.328,72	66.464.918,56	71.580.415,72	73.480.723,22	74.243.235,79	76.015.743,70	1.772.507,91	2,39%
Totale	70.958.685,29	74.027.433,18	78.854.521,02	80.328.806,24	82.856.266,79	85.085.203,29	2.228.936,50	2,69%

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.

2) La situazione particolare dell'anno 2020 e 2021

In questa relazione illustrativa e di accompagnamento al bilancio preventivo economico annuale 2021 e pluriennale 2021-2023 abbiamo volutamente lasciato il primo paragrafo aggiornato con i dati 2019, non “sporcandoli” con i dati 2020 e 2021 in quanto quest’ultimo anno è stato un esercizio davvero particolare a causa della nota emergenza pandemica da COVID-19. Quanto affermato può essere ben comprensibile dall’analisi di sintesi del cruscotto aziendale sotto riportato e dai relativi riflessi economici.

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

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%).

Ricavi per linea produttiva	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 proiezione a giugno	Variazione 2022-2021	Variazione % 2022/2021	Variazione 2021-2020	Variazione % 2021/2020	Variazione 2021-2019	Variazione % 2021/2019
Ricavi Ordinari	33.807.434,00	32.608.894,00	34.667.815,00	37.215.297,00	37.979.374,00	36.381.777,00	28.356.093,00	30.775.359,00	30.782.535,00	7.176,00	0,02%	2.419.266,00	8,53%	-5.606.418,00	-15,41%
Ricavi DH	16.963.163,00	16.785.334,00	16.747.676,00	13.711.673,00	12.800.209,00	12.900.253,00	8.697.767,00	11.174.662,00	11.062.420,00	-112.242,00	-1,00%	2.476.895,00	28,48%	-1.725.591,00	-13,38%
Totale Ricovero	50.978.597,00	49.394.228,00	51.415.491,00	50.926.970,00	50.779.583,00	49.282.030,00	37.053.860,00	41.950.021,00	41.844.955,00	-105.066,00	-0,25%	4.896.161,00	13,21%	-7.332.009,00	-14,88%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	14.485.731,72	17.070.690,56	20.164.924,72	22.553.753,22	23.463.652,79	26.733.713,70	24.468.356,92	27.861.531,81	27.900.000,00	38.468,19	0,14%	3.393.174,89	13,87%	1.127.818,11	4,22%
Farmaci Erogazione Diretta	5.494.356,57	7.562.514,62	7.274.105,30	6.848.083,02	8.613.031,00	9.069.459,59	10.758.542,84	11.980.000,00	11.231.502,24	-748.497,76	-6,25%	1.221.457,16	11,35%	2.910.540,41	32,09%
Totale al netto FED	65.464.328,72	66.464.918,56	71.580.415,72	73.480.723,22	74.243.235,79	76.015.743,70	61.522.216,92	69.811.552,81	69.744.955,00	-66.597,81	-0,10%	8.289.335,89	13,47%	-6.204.190,89	-8,16%
Totale Ricavi della produzione	70.958.685,29	74.027.433,18	78.854.521,02	80.328.806,24	82.856.266,79	85.085.203,29	72.280.759,76	81.791.552,81	80.976.457,24	-815.095,57	-1,00%	9.510.793,05	13,16%	-3.293.650,48	-3,87%

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.

Analisi andamento percentuale di attrazione extraregionale ricoveri ordinari e DH

Aziende	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
AOU MEYER	19,35%	20,08%	21,34%	23,06%	23,65%	24,45%	25,17%	25,90%	22,16%	22,41%

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 2021.

Analisi andamento costo dei consumi di beni sanitari e non

TIPOLOGIA CONSUMI	IMPORTO ANNO 2020	di cui COVID 2020	IMPORTO ANNO 2021	di cui COVID 2021	VARIAZIONE 2021-2020
50-CONSUMO FARMACI	14.538.002	70.719	15.990.785	10.894	1.452.783
52-CONSUMO PRESIDI	5.558.831	788.087	6.101.703	802.617	542.872
54-CONSUMO MATERIALE USO DIAGNOSTICO	6.338.307	739.186	6.418.143	1.006.444	79.836
56-CONSUMO MATERIALE ECONOMALE	720.583	330.536	682.049	25.958	161.466
57-PRODOTTI DIETETICI	621.336		581.081		-30.255
1507-CONSUMO MATERIALE PROTESICO	1.165.767		1.041.627	19.307	-144.140
Totale complessivo	28.962.825	1.926.528	31.025.387	1.865.020	2.062.562

Analisi andamento costo del personale anni 2014-2021

Macroclasse costo	2014 (F)	2015 (H)	2016 (I)	2017 (L)	2018 (M)	2019 (N)	2020 (O)	2021 (P)	Scostamento (P)-(O)	Scostamento (P)/(O)%	Scostamento (O)-(N)	Scostamento (O)/(N)%	Scostamento (N)-(M)
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	60.199.340,20	3.690.856,08	6,53%	3.340.222,76	6,28%	2.061.274,97
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	146.995,00	- 9.778,71	-6,24%	60.573,63	62,97%	8.610,02
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	6.073.485,37	- 144.400,75	-2,32%	676.134,97	12,20%	623.116,30
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	3.286.060,47	- 96.944,90	-2,87%	215.958,03	6,82%	146.622,99
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	4.440.266,92	-	0,00%	435.658,68	10,88%	56.783,63
SUB TOTALE DIPENDENTE	52.374.535,43	54.677.460,63	56.462.828,50	59.661.439,66	63.081.460,26	65.977.868,17	70.706.416,24	74.146.147,96	3.439.731,72	4,86%	4.728.548,07	7,17%	2.896.407,91
PERSONALE INTERINALE	437.015,08	678.411,33	347.280,38	747.797,55	509.864,14	363.331,89	396.558,72	396.558,72	-	0,00%	33.226,83	9,15%	- 146.532,25
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	2.454.119,73	- 65.769,57	-2,61%	- 33.683,52	-1,32%	- 86.853,93
PERSONALE CO.CO.CO. E OCCASIONALI	213.032,73	181.651,94	114.826,86	89.050,06	129.786,65	47.908,23	22.460,50	31.902,23	9.441,73	42,04%	- 25.447,73	-53,12%	- 81.878,42
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	77.028.728,64	3.383.403,88	4,59%	4.702.643,65	6,82%	2.581.143,31
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	1.599.135,76	1.611.336,10	1.503.055,30	1.428.570,40	1.611.336,10	182.765,70	12,79%	- 74.484,90	-4,96%	- 108.280,80
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	502.086,26	- 917,77	-0,18%	268.943,47	113,08%	- 17.786,73
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	79.142.151,00	3.565.251,81	4,72%	4.895.102,22	6,93%	2.455.075,78

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 2021 e pluriennale 2021-2023 (parte integrante e sostanziale della presente deliberazione), sottolineando che il dato economico evidenziato nel bilancio preventivo 2021 rappresenta quanto concordato con Regione Toscana all'interno dei piani triennali 2020-2022 dei fabbisogni di personale approvati con D.G.R.T. n. 49 del 01/02/2021. Per il costo del personale della A.O.U. Meyer si prevede i seguenti valori incrementali per il triennio: anno 2022 (su anno 2021, come da Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2022) +2.309 mila euro; anno 2021 (su anno 2020) +3.565 mila euro; anno 2020 (su anno 2019) +4.895 mila euro.

3) Budget anno 2022

Il processo di budget 2022 è stato negoziato nel mese di marzo 2022 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 e a preconsuntivo 2021, 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 2022.

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. 331 del 30/06/2022.

4) Piano Triennale degli Investimenti 2022-2024

Per quanto attiene l'adozione del Piano Triennale degli Investimenti 2022-2024 dell'Azienda Ospedaliero 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, 3 sono ancora in fase di esecuzione mentre l'intervento relativo alla struttura per l'accoglienza denominata Family Center è terminato e la l'attività già avviata dal febbraio 2022. Degli altri 3 interventi è ad oggi in fase di conclusione la ristrutturazione e allestimento del nuovo Meyer Health Campus presso l'immobile di via Cosimo il Vecchio. 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 50% del finanziamento disponibile. Nel corso del 2020 sono state effettuate molte acquisizioni sia riguardo alle attrezzature sanitarie che informatiche, giungendo ad un utilizzo del finanziamento complessivo oltre il 50% del totale.

Nel corso del 2021 è stato completato l'intervento, a totale carico dell'Azienda attraverso il sostegno della Fondazione Meyer, relativo al nuovo laboratorio per la preparazione dei farmaci chemioterapici. È inoltre in fase conclusiva di realizzazione il percorso pedonale per il collegamento del Meyer Health Campus con l'area ospedaliera.

Nel febbraio 2022 è stata definitivamente completata la vendita alla Regione Toscana del complesso immobiliare dell'ex ospedale Meyer.

Inoltre, nell'ambito dei finanziamenti relativi al Piano di riordino della rete ospedaliera toscana ai sensi dell'art.2 del DL 19 maggio 2020 n.34, nel corso dei primi mesi del 2022 è stata approvata dal Ministero della salute la richiesta di rimodulazione dell'intervento per la realizzazione di 8 Nuovi posti letto subintensivi per un importo complessivo di oltre 2,6 milioni di euro.

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 Ospedaliero-Universitaria Meyer, 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.

Ha preso quindi avvio "M più", il piano di sviluppo strategico che, attraverso un complesso di azioni strutturali, permetterà 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.

Proseguendo con lo sviluppo, così come previsto nel nuovo atto aziendale, sta prendendo avvio la ristrutturazione complessiva del "*Meyer Health Campus*" (cfr. precedente punto "Ristrutturazione e allestimento nuovo Campus presso l'immobile di via Cosimo il Vecchio" pag. 6 della presente relazione).

La nuova struttura sarà dotata di tecnologie di ultimissima generazione dal centro di simulazione pediatrica al sistema di 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, ed ora trasferite temporaneamente presso Villa La Quiete, 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. Il corrente anno si connoterà altresì per un aumento di attività chirurgica di elevata complessità in esito alla nuova attribuzione della struttura complessa di Chirurgia a direzione universitaria, già in essere dallo scorso esercizio.

L'implementazione del CUP 2.0 nel primo semestre del 2022 ha permesso di ridefinire e strutturare le agende di prenotazione, separando le agende di prenotazione tra prime visite e seconde visite. 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.

Contemporaneamente è avviato anche il nuovo servizio di accettazione integrato con i sistemi di pagamento secondo le linee guida AGID del 2018 (*ex articolo 5, comma 4 del decreto I SERVIZI legislativo 7 marzo 2005, n. 82 e s.m.i. recante "Codice dell'amministrazione digitale"*) integrato con PagoPA. Accorpendo ora tutte le accettazioni, comprese quelle di radiologia in un unico software.

Abbiamo ridefinito il flusso dei sistemi di accoglienza per le prestazioni con un sistema unico integrato. Sarà oggetto di quest'anno il completamento delle attività con l'estensione dell'accettazione integrata anche per il punto prelievi.

Sono in corso di completamento le attività di migrazione dei sistemi hardware presso il TIX per i rimanenti servizi di Cardiologia e Neurologia.

È previsto 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
(Dott. Alberto Zanobini)

Piano Investimenti Aziendale Analitico 2022-2024

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER						PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLLO STATO						
codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Importo già realizzato al 31/12/2021	Flussi 2022	Flussi 2023	Flussi 2024	flussi oltre 2024	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 M6C2 (Adeguamento sismico ospedali)
AMTE02.1129		904 FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	11.500.000,00 €	6.623.466,25 €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	1.400.000,00 €	1.076.533,75 €					1.274.292,74 €		
ACCORP- AMLEO06.1223 AMLEO05.1317		904 FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	9.400.000,00 €	3.531.412,32 €	1.373.565,92 €	2.250.000,00 €	1.050.000,00 €	1.195.021,76 €					2.654.687,26 €	0,00 €	0,00 €
AMIT01.1318		904 FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	3.200.000,00 €	1.993.222,41 €	250.000,00 €	250.000,00 €	300.000,00 €	406.777,59 €							
AMLEO03.1319		904 FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.300.000,00 €	1.441.257,13 €	650.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	208.742,87 €							
AMLEO01.2365		904 FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.900.000,00 €	894.513,51 €	250.000,00 €	2.500.000,00 €	255.486,49 €			3.200.000,00 €					
AMLEO01.2366		904 FIRENZE	STRUTTURA PER L'ACCOGLIENZA (PUNTO FAMIGLIA)	2.135.000,00 €	1.661.608,97 €	473.391,03 €					1.650.000,00 €					
AMLEO01.2367		904 FIRENZE	RESTRUTTURAZIONE E ALLESTIMENTO NUOVO CAMPUS PRESSO L'IMMOBILE DI VIA COSIMO IL VECCHIO	6.800.000,00 €	5.767.340,97 €	1.032.659,03 €					2.600.000,00 €					
AMTE02.2368		904 FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.950.000,00 €	1.896.131,86 €	1.500.000,00 €	553.868,14 €				3.700.000,00 €					
AMAO01.2440		904 FIRENZE	ACQUISTO IMMOBILE VILLANOVA	21.500.000,00 €	0,00 €				21.500.000,00 €							
AMLEO04.2441		904 FIRENZE	NUOVO ACCESSO PARCO DELLA SALUTE	2.000.000,00 €	0,00 €		150.000,00 €	1.500.000,00 €	350.000,00 €				1.900.000,00 €			
AMLEO01.2442		904 FIRENZE	VILLA LA QUIETE - RIFUNZIONALIZZAZIONE LOCALI FORMAS	2.400.000,00 €	0,00 €				2.400.000,00 €							
AMLEO01.2443		904 FIRENZE	VILLA LA QUIETE - RESTAURO COPERTURE E FACCIATE	4.000.000,00 €	0,00 €				4.000.000,00 €							
				74.085.000,00 €	23.808.953,42 €	6.729.615,98 €	7.403.868,14 €	5.005.486,49 €	31.137.075,97 €	0,00 €	11.150.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €	3.928.980,00 €	0,00 €	0,00 €

Piano Investimenti Aziendale Analitico 2022-2024

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

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER							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
AM.TE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	11.500.000,00 €									2019	DGR 1313/2019	350.000,00 €		
ACCORP. AM.E006.1223 AM.E005.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	9.400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AM.IT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	3.200.000,00 €						2015	DGR 334/2015 DD 21746/2020	704.600,00 €				DIPINT WIFI AZIENDALE	200.000,00 €
AM.E003.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.300.000,00 €													
AM.E001.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.900.000,00 €													
AM.E001.2366	904	FIRENZE	STRUTTURA PER L'ACCOGLIENZA (PUNTO FAMIGLIA)	2.135.000,00 €													
AM.E001.2367	904	FIRENZE	RISTRUTTURAZIONE E ALLESTIMENTO NUOVO CAMPUS PRESSO L'IMMOBILE DI VIA COSIMO IL VECCHIO	6.800.000,00 €				DGR 1025/2011 DD n. 3487 del 08.03.2021	404.012,00 €	2015	DGR 334/2015 DGR 1169/2015	242.000,00 €	2019	DGR 1313/2019	100.000,00 €	DD n. 18484/2018 DD n. 3803/2021	824.017,40 €
AM.TE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.950.000,00 €													
AM.AC01.2440	904	FIRENZE	ACQUISTO IMMOBILE VILLANOVA	21.500.000,00 €													
AM.E004.2441	904	FIRENZE	NUOVO ACCESSO PARCO DELLA SALUTE	2.000.000,00 €													
AM.E001.2442	904	FIRENZE	VILLA LA QUIETE - RIFUNZIONALIZZAZIONE LOCALI FORMAS	2.400.000,00 €													1.500.000,00 €
AM.E001.2443	904	FIRENZE	VILLA LA QUIETE - RESTAURO COPERTURE E FACCIATE	4.000.000,00 €												DD n. 22243/21	800.000,00 €
				74.085.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	404.012,00 €	4.030,00 €	0,00 €	946.600,00 €	4.038,00 €	0,00 €	450.000,00 €	0,00 €	3.324.017,40 €

Piano Investimenti Aziendale Analitico 2022-2024

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER					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 privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2023)
AM.TE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	11.500.000,00 €			783.329,86 €			1.216,34 €	15.244,28 €	5.605.249,72 €	-3.468.648,06 €
ACCORP AMLE006.1223 AMLE005.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	9.400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.796.573,18 €	0,00 €	0,00 €	358.039,67 €	1.273.374,29 €	466.321,50 €	-2.974.004,10 €
AM.IT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	3.200.000,00 €			1.130.506,32 €				550.000,00 €	50.000,00 €	-562.878,68 €
AMEO03.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.300.000,00 €			663.926,74 €			218.773,23 €	56.953,51 €	1.405.291,61 €	-955.054,91 €
AMEO01.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.900.000,00 €			277.898,58 €			238.808,00 €	133.806,93 €		-49.486,49 €
AMEO01.2366	904	FIRENZE	STRUTTURA PER L'ACCOGLIENZA (PUNTO FAMIGLIA)	2.135.000,00 €			385.000,00 €					100.000,00 €	0,00 €
AMEO01.2367	904	FIRENZE	RISTRUTTURAZIONE E ALLESTIMENTO NUOVO CAMPUS PRESSO L'IMMOBILE DI VIA COSIMO IL VECCHIO	6.800.000,00 €			1.018.753,96 €			57.580,04 €	374.559,14 €	974.169,09 €	-200.874,37 €
AM.TE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.950.000,00 €			250.000,00 €						0,00 €
AM.AC01.2440	904	FIRENZE	ACQUISTO IMMOBILE VILLANOVA	21.500.000,00 €						21.500.000,00 €			0,00 €
AMEO04.2441	904	FIRENZE	NUOVO ACCESSO PARCO DELLA SALUTE	2.000.000,00 €									-100.000,00 €
AMEO01.2442	904	FIRENZE	VILLA LA QUIETE - RIPUNZIONALIZZAZIONE LOCALI FORMAS	2.400.000,00 €								500.000,00 €	-400.000,00 €
AMEO01.2443	904	FIRENZE	VILLA LA QUIETE - RESTAURO COPERTURE E FACCIATE	4.000.000,00 €								2.000.000,00 €	-1.200.000,00 €
				74.085.000,00 €	0,00 €	0,00 €	6.305.988,64 €	0,00 €	0,00 €	22.374.417,28 €	2.403.938,15 €	11.101.031,92 €	-9.910.946,61 €

Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2022-2024

Azienda Ospedaliero-Universitaria Meyer				
▪ <i>INVESTIMENTI</i>	2022	2023	2024	Totale
a. Fabbricati;	€ 3.004.615,98	€ 3.650.000,00	€ 2.677.743,25	€ 9.332.359,23
b. Attrezzature sanitarie;	€ 1.950.000,00	€ 1.476.934,07	€ 1.400.000,00	€ 4.826.934,07
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	€ 1.775.000,00	€ 2.276.934,07	€ 927.743,25	€ 4.979.677,32
Totale	€ 6.729.615,98	€ 7.403.868,14	€ 5.005.486,49	€ 19.138.970,61
▪ <i>COPERTURE</i>				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);				
b. Mutui;	€ 1.758.000,00	€ 231.414,09		€ 1.989.414,09
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	€ 2.298.851,85	€ 5.187.157,91	€ 1.880.000,00	€ 9.366.009,76
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	€ 227.000,00	€ 100.000,00	€ -	€ 327.000,00
e. Altri contributi in c/capitale;	€ 2.445.764,13	€ -	€ -	€ 2.445.764,13
f. Alienazioni;				€ -
g. Fabbisogno non coperto parziale.		€ 1.885.296,14	€ 3.125.486,49	€ 5.010.782,63
Totale	€ 6.729.615,98	€ 7.403.868,14	€ 5.005.486,49	€ 19.138.970,61