

# **AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER**

## **Delibera del Direttore Generale n. 582 del 21-12-2018**

Proposta n. 2579 del 2018

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019 E PLURIENNALE 2019-2021

Dirigente: TAITI FRANCESCO

Struttura Dirigente: RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

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

<b>Oggetto</b>	Bilancio preventivo annuale
<b>Contenuto</b>	ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019 E PLURIENNALE 2019-2021

<b>Area Tecnico Amm.va</b>	AREA TECNICA AMMINISTRATIVA
<b>Coord. Area Tecnico Amm.va</b>	BINI CARLA
<b>Struttura</b>	RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
<b>Direttore della Struttura</b>	TATTI FRANCESCO
<b>Responsabile del procedimento</b>	TATTI FRANCESCO
<b>Immediatamente Esecutiva</b>	NO

Conti Economici			
Spesa	Descrizione Conto	Codice Conto	Anno Bilancio
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Allegati Atto		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	5	Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2019 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo 118/2011
B	13	Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2019
C	4	Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2019-2021
D	3	Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2019
E	2	Rendiconto finanziario preventivo per l'esercizio 2019
F	1	Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2019
G	1	Prospetto di sintesi dell'attività erogata in regime di Libera Professione Intramoenia
H	1	Prospetto di dettaglio dell'attività erogata in regime di Libera Professione Intramoenia
I	16	Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2019 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2019-2021
L	8	Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico annuale 2019 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2019-2021
M	1	Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2019-2021
N	1	Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2019-2021

IL DIRETTORE GENERALE  
Dr. Alberto Zanobini  
(D.P.G.R.T. n. 156 del 31 agosto 2015)

**Visto** il D.Lgs. 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. 133 del 29/12/2015 è stato approvato il nuovo Atto Aziendale dell'A.O.U. Meyer, ai sensi dell'art. 6 del Protocollo d'intesa del 22/04/2002 fra Regione Toscana e Università degli Studi di Firenze, Siena e Pisa, con decorrenza dal 01/01/2016;
- che con deliberazione del Direttore Generale n. 134 del 30/12/2015 si è provveduto a definire l'organigramma complessivo dell'A.O.U. Meyer e sono stati assunti i primi provvedimenti attuativi relativi al conferimento degli incarichi di direzione delle strutture Dipartimentali e/o a valenza dipartimentale, delle Aree Funzionali Omogenee, dell'Area Servizi dell'Ospedale, dell'Area delle Professioni Sanitarie e dell'Area Tecnico Amministrativa;
- che con deliberazione del Direttore Generale n. 140 del 30/12/2015 sono state assunte determinazioni attuative del nuovo Atto aziendale in merito alla conferma/riassetto delle strutture organizzative complesse e semplici;
- che con deliberazione del Direttore Generale n. 492 del 02/12/2016 si è provveduto ad approvare la sistematizzazione della organizzazione aziendale, dopo un primo percorso attuativo dello Statuto Aziendale;
- che con deliberazione del Direttore Generale n. 543 del 29/12/2016 sono state assunte determinazioni volte al conferimento degli incarichi delle Strutture Complesse dell'Area Tecnico Amministrativa, così come rimodulate a seguito delle azioni di attualizzazione dell'organizzazione aziendale;
- che con successiva deliberazione del Direttore Generale n. 173 del 05/04/2018 si è altresì provveduto ad ulteriori azioni di sistematizzazione dell'organizzazione aziendale ed all'integrazione dell'art. 63 dell'Atto Aziendale "Promozione della salute nella comunità";

**Su proposta** del Responsabile della S.O.S. Risorse Economiche e Finanziarie, 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\_0538563 del 27/11/2018 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo 2019" della Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale - Settore Contabilità, Controllo e Investimenti della Regione Toscana che forniscono i criteri e le linee guida per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019, nonché le risorse assegnate alla nostra Azienda sia per quanto attiene i c.d. "Tetti di attività" sia per quanto attiene il livello contributivo per l'anno 2019;

**Vista** inoltre la D.G.R.T. n. 1375 del 10/12/2018 "Assegnazione iniziale 2019 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale" che assegna alla nostra Azienda per l'anno 2019 un importo iniziale di euro 21.437.468,19;

**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. 521 del 29/11/2018 "Rinvio Adozione Bilancio preventivo economico annuale 2019 e pluriennale 2019-2021" 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 Controllo ed Investimenti della Regione Toscana soprattutto in merito ai contributi in conto esercizio da inserire nel Bilancio Preventivo Economico annuale 2019 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. 14369 del 17/09/2018 della Regione Toscana, Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità, Controllo 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 casistica. Modifiche al decreto dirigenziale n. 4930 del 9 aprile 2018» con il quale viene emanata la nuova casistica regionale valida a partire dalla redazione del bilancio d'esercizio 2017;

**Visti** gli schemi del Bilancio Pluriennale 2019-2021 e del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2019, 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 2019, dal prospetto dei flussi di cassa mensilizzato, dal Budget Generale Aziendale, dal piano degli investimenti 2019-2021 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 2019, 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 15/06/2012, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10 luglio 2012, n. 159, sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE) e dello Stato Patrimoniale (SP);

**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 2019;

**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 Coordinatore dell'Area Tecnico Amministrativa, Dr.ssa Carla Bini, espresso mediante sottoscrizione nel frontespizio del presente atto;

Con 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 2019 ed il Bilancio Pluriennale 2019-2021 composto dai seguenti documenti allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale:
  - Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2019 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo 118/2011 (allegato A);
  - Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2019 secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15/06/2012 (allegato B);
  - Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2019-2021 (allegato C);
  - Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2019 (allegato D);
  - Rendiconto finanziario preventivo per l'esercizio 2019 (allegato E);
  - Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2019 (allegato F);
  - Prospetto per la rilevazione della previsione 2019 dell'attività erogata in regime di Libera Professione Intramoenia – Prospetto di Sintesi (allegato G);
  - Prospetto per la rilevazione della previsione 2019 dell'attività erogata in regime di Libera Professione Intramoenia – Prospetto di Dettaglio (allegato H);
  - Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2019 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2019-2021 (allegato I);
  - Relazione redatta dal Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico annuale 2019 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2019-2021 (allegato L);
  - Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2019-2021 (allegato M);
  - Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2019-2021 (allegato N);

- 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

**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER****ALLEGATO A****CONTO ECONOMICO****SCHEMA DI BILANCIO***Decreto Interministeriale 20/03/2013***Anno  
2019****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Contributi in c/esercizio****29.573.447**

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

29.573.447

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

-

**2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

-

**3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti****1.188.621****4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria****84.208.766**

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

79.833.766

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia

3.930.000

c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro

445.000

**5) Concorsi, recuperi e rimborsi****3.152.856**

**CONTO ECONOMICO****SCHEMA DI BILANCIO***Decreto Interministeriale 20/03/2013***Anno  
2019**

6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.800.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.288.263
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	1.795.000
<b>Totale A)</b>	<b>126.006.954</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
1) Acquisti di beni	23.307.911
a) Acquisti di beni sanitari	22.557.785
b) Acquisti di beni non sanitari	750.126
2) Acquisti di servizi sanitari	9.777.850
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.788.140
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	354.810
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	260.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	641.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.514.912
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.004.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.785.503
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	429.486
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-



**CONTO ECONOMICO****SCHEMA DI BILANCIO***Decreto Interministeriale 20/03/2013***Anno  
2019**

<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>13.752.041</b>
a) Servizi non sanitari	12.710.762
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	569.696
c) Formazione	471.582
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>5.549.000</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.437.009</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>64.606.644</b>
a) Personale dirigente medico	29.479.278
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.402.419
c) Personale comparto ruolo sanitario	24.683.016
d) Personale dirigente altri ruoli	472.918
e) Personale comparto altri ruoli	7.569.013
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.447.977</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>4.855.835</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	603.515
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.751.845
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.500.476
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>2.587.216</b>
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	15.287
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.783.655
d) Altri accantonamenti	788.274
<b>Totale B)</b>	<b>127.321.484</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-1.314.530</b>

**CONTO ECONOMICO****SCHEMA DI BILANCIO***Decreto Interministeriale 20/03/2013***Anno  
2019****C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari

-

2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

413.300

**Totale C)****-413.300****D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

1) Rivalutazioni

-

2) Svalutazioni

-

**Totale D)****-****E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

1) Proventi straordinari

5.893.974

a) Plusvalenze

-

b) Altri proventi straordinari

5.893.974

2) Oneri straordinari

a) Minusvalenze

-

b) Altri oneri straordinari

-

**Totale E)****5.893.974****RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)****4.166.144****Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

1) IRAP

4.034.285

a) IRAP relativa a personale dipendente

3.645.853

b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente

173.252

c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)

215.180

**CONTO ECONOMICO****SCHEMA DI BILANCIO***Decreto Interministeriale 20/03/2013***Anno  
2019**

d) IRAP relativa ad attività commerciali

-

2) IRES

131.859

3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)

-

**Totale Y)****4.166.144****UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**

-



Azienda Ospedaliero-Universitaria

## AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO B) - Modello CE D.Lgs. 118/2011

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	0   0   9   0   AZIENDA / ISTITUTO	ANNO	2   0   1   9
	0   9   0   4	PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

dati in migliaia di euro

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
		<b>A) Valore della produzione</b>			
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>29.573</b>	<b>27.998</b>	<b>+</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>29.573</b>	<b>27.998</b>	<b>+</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	26.391	25.307	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.183	2.691	+
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	-	-	<b>+</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	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 altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	+
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	-	-	<b>+</b>
	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	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.189	1.189	+
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	538	538	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	250	250	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	265	265	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	136	136	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.209	80.477	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	79.834	76.494	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	56.050	55.716	+
	RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	54.664	54.664	
	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	1.386	1.052	
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	37.774	37.630	+
	RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	37.074	37.074	
	RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	700	556	
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	12.902	12.713	+
	RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	12.217	12.217	
	RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	686	497	
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
	RR0371	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-	
	RR0372	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	5.288	5.288	+
	RR0381	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	5.288	5.288	
	RR0382	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	+
	RR0391	A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-	
	RR0392	A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
	RR0401	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-	
	RR0402	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	+
	RR0411	A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-	
	RR0412	A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
	RR0421	A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-	
	RR0422	A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	85	85	+
	RR0431	A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	85	85	
	RR0432	A.4.A.1.9.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	1.000	-	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	22.784	20.778	+
	RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	19.554	19.554	
	RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	3.230	1.224	
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	12.821	12.821	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	RR0461	A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	12.821	12.821	
	RR0462	A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	6.081	6.081	+
	RR0471	A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	6.081	6.081	
	RR0472	A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	-	-	
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	652	652	+
	RR0491	A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	652	652	
	RR0492	A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	+
	RR0501	A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0502	A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	+
	RR0511	A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0512	A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	+
	RR0521	A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0522	A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	+
	RR0531	A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0532	A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	+
	RR0541	A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0542	A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	+
	RR0551	A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0552	A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	3.230	1.224	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	3.230	1.224	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	+
S	<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	445	377	+
	<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	3.930	3.606	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.900	2.686	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità 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)	-	-	+
R	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)	1.020	903	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	10	17	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>3.153</b>	<b>2.694</b>	+
	<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	-	-	+
	<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	5	5	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	5	5	+
<b>R</b>	<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>1.287</b>	<b>1.287</b>	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	135	135	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.152	1.152	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>900</b>	<b>818</b>	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	150	150	+
	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	750	668	+
	<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>961</b>	<b>584</b>	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	241	-	+
	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	241	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	720	584	+
	<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>2.800</b>	<b>2.600</b>	+
	<b>AA0950</b>	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	<b>2.800</b>	<b>2.600</b>	+
	<b>AA0960</b>	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>AA0970</b>	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>3.288</b>	<b>3.288</b>	+
	<b>AA0990</b>	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	+
	<b>AA1000</b>	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	<b>986</b>	<b>986</b>	+
	<b>AA1010</b>	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	<b>695</b>	<b>695</b>	+
	<b>AA1020</b>	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	+
	<b>AA1030</b>	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	+
	<b>AA1040</b>	<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>	<b>1.472</b>	<b>1.472</b>	+
	<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.795</b>	<b>1.386</b>	+
	<b>AA1070</b>	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>595</b>	<b>464</b>	+
	<b>AA1080</b>	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>AA1090</b>	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	<b>1.200</b>	<b>921</b>	+
	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>126.007</b>	<b>119.632</b>	+
		<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>23.308</b>	<b>27.303</b>	+
	<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>22.558</b>	<b>26.570</b>	+
	<b>BA0030</b>	<b>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>	<b>8.962</b>	<b>12.579</b>	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	8.276	11.893	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	686	686	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	+
	<b>BA0070</b>	<b>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	12.191	12.558	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.800	7.167	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	196	196	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.195	5.195	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	459	459	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	461	461	+
	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	33	61	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	452	452	+
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>750</b>	<b>734</b>	<b>+</b>
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	196	196	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	101	101	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	21	15	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	182	182	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	74	66	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	176	173	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>23.530</b>	<b>23.456</b>	<b>+</b>
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>9.778</b>	<b>10.294</b>	<b>+</b>
	SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	26	26	
	SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	978	987	
	SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	-	-	
	SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	-	-	
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	-	-	<b>+</b>
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	+
	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 Continuità 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) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	+
	SS0481	B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	-	-	
	SS0482	B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	-	-	<b>+</b>
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	+
	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
R	SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0521	B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
S	SS0522	B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>1.788</b>	<b>1.798</b>	<b>+</b>



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	978	987	+
	SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	978	987	
R	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	175	175	+
	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0561	B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
S	SS0562	B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	230	230	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	405	405	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	45	45	+
R	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	360	360	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
S	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	-	-	+
	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	-	-	+
	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
R	SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0731	B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
SS	SS0732	B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	+
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	-	-	+
	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
R	SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
S	SS0781	B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS0782	B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	+
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>355</b>	<b>555</b>	+
	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	26	26	+
R	SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	26	26	
	SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
S	SS0831	B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS0832	B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	329	529	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	329	529	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	+
R	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 (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	-	-	+
S	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	-	-	+
	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
R	SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0991	B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
SS	SS0992	B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
R	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	-	-	+
	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
S	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS1061	B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS1062	B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>260</b>	<b>260</b>	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS1121	B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	SS1122	B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	260	260	+
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>641</b>	<b>703</b>	<b>+</b>
	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
R	SS1151	B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS1152	B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	641	703	+
S	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>2.515</b>	<b>2.515</b>	<b>+</b>
	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	2.140	2.140	+
R	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)	8	8	+
	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)	367	367	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	+
SS	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>1.004</b>	<b>1.389</b>	<b>+</b>
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	12	12	+
	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	992	1.368	+
	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	9	+
R	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>2.786</b>	<b>2.636</b>	<b>+</b>
	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.640	2.490	+
	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	13	13	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.900	1.750	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	234	234	+
R	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	492	492	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	146	146	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	146	146	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	+
	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>429</b>	<b>439</b>	<b>+</b>
	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	411	411	+
	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)	8	8	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	10	20	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	+
	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
R	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>13.752</b>	<b>13.161</b>	+
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>12.711</b>	<b>12.130</b>	+
SS	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.740	1.671	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.450	2.440	+
R	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.200	1.192	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	465	472	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	192	176	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	232	256	+
S	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	70	51	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.600	1.550	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	155	162	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	140	94	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	20	25	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	120	69	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.467	4.066	+
	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	140	140	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.733	1.054	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.594	2.873	+
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>570</b>	<b>560</b>	+
	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	482	472	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	30	20	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	34	34	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	+
R	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	416	416	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	3	3	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	87	87	+
	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	83	83	+
R	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	5	5	+
	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>472</b>	<b>472</b>	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	150	150	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	322	322	+
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>5.549</b>	<b>5.547</b>	+
	<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	+
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>2.615</b>	<b>2.620</b>	+
R	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	<b>570</b>	<b>570</b>	+
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	+
SS	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>900</b>	<b>896</b>	+
	<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.437</b>	<b>1.430</b>	+
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	+
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>1.427</b>	<b>1.421</b>	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.329	1.330	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	98	91	+
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	-	-	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	+
	<b>BA2070</b>	<b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-	+
R	<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>64.607</b>	<b>62.607</b>	+
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>56.565</b>	<b>54.565</b>	+
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>31.882</b>	<b>29.882</b>	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	29.479	27.479	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	26.619	24.619	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.070	1.070	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	1.791	1.791	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.402	2.402	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.705	1.705	+
R	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	140	140	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	557	557	+
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>24.683</b>	<b>24.683</b>	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	23.084	23.084	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.090	1.090	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	509	509	+
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	+
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	80	80	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>4.988</b>	<b>4.988</b>	+
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>71</b>	<b>71</b>	+
	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	71	71	+
	<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>4.916</b>	<b>4.916</b>	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.711	4.711	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	175	175	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	31	31	+
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>2.974</b>	<b>2.974</b>	+
	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>321</b>	<b>321</b>	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	191	191	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	130	130	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>2.653</b>	<b>2.653</b>	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.250	2.250	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	402	402	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.448</b>	<b>1.457</b>	<b>+</b>
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	340	347	+
	<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	-	-	+
	<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.108</b>	<b>1.110</b>	<b>+</b>
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	653	652	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	455	458	+
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>4.856</b>	<b>4.856</b>	<b>+</b>
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	604	604	+
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.252</b>	<b>4.252</b>	<b>+</b>
	<b>BA2590</b>	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>2.752</b>	<b>2.752</b>	<b>+</b>
	<b>BA2600</b>	<b>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>	-	-	+
	<b>BA2610</b>	<b>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>	2.752	2.752	+
	<b>BA2620</b>	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	1.500	1.500	+
	<b>BA2630</b>	<b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	+
	<b>BA2640</b>	<b>B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	-	-	+
	<b>BA2650</b>	<b>B.14.B) Svalutazione dei crediti</b>	-	-	+
	<b>BA2660</b>	<b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	+/-
	<b>BA2670</b>	<b>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	-	-	+/-
	<b>BA2680</b>	<b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	-	-	+/-
	<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>2.587</b>	<b>2.301</b>	<b>+</b>
	<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	-	<b>41</b>	<b>+</b>
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	41	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	+
	<b>BA2760</b>	<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	15	15	+
	<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>1.784</b>	<b>1.784</b>	<b>+</b>
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.117	1.117	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	175	175	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	275	275	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	216	216	+
	<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	788	461	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	3	3	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	730	426	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	55	32	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	+
	<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>127.321</b>	<b>128.956</b>	<b>+</b>
		<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	-	-	+
	<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	-	-	+
	<b>CA0020</b>	<b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>	-	-	+
	<b>CA0030</b>	<b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	413	355	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	413	355	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 413	- 355	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	-	+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	5.894	4.482	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	5.894	4.482	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	5.500	4.000	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	134	+
	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	8	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	126	+
	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	1	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	18	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	107	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	51	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	51	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità 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	-	51	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	394	297	+
R	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	1.679	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO BILANCIO PREVENTIVO 2019	IMPORTO CE Ottobre 2018	SEGNO (+/-)
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	-	-	+
S	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	-	<b>1.679</b>	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	1.679	+
	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	+
	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	1.679	+
	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	49	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	41	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	7	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
R	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
R	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
R	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	127	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	1.503	+
S	<b>EA0460</b>	<b>E.2.B.4) Insussistenze passive</b>	-	<b>1</b>	+
	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	1	+
	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	1	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	+
R	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>5.894</b>	<b>2.802</b>	+/-
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>4.166</b>	<b>6.877</b>	+/-
S		<b>Imposte e tasse</b>	-	-	+
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>4.034</b>	<b>4.034</b>	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.646	3.646	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	173	173	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	215	215	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	+
	<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	<b>132</b>	<b>132</b>	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	132	132	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>4.166</b>	<b>4.166</b>	+
	<b b="" zz9999<=""></b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>11.043</b>	+/-





Azienda Ospedaliero-Universitaria

## AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

## ALLEGATO C

## CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>29.573.447</b>	<b>29.961.085</b>	<b>30.353.806</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	29.573.447	29.961.085	30.353.806
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	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.188.621</b>	<b>1.205.262</b>	<b>1.222.135</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>84.208.766</b>	<b>85.387.689</b>	<b>86.583.117</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	79.833.766	80.951.439	82.084.759
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.930.000	3.985.020	4.040.810
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	445.000	451.230	457.547
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>3.152.856</b>	<b>3.196.996</b>	<b>3.241.754</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>2.800.000</b>	<b>2.839.200</b>	<b>2.878.949</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>3.288.263</b>	<b>3.334.299</b>	<b>3.380.979</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.795.000</b>	<b>1.820.130</b>	<b>1.845.612</b>
<b>Totale A)</b>	<b>126.006.954</b>	<b>127.744.661</b>	<b>129.506.352</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>23.307.911</b>	<b>23.634.222</b>	<b>23.965.101</b>

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
a) Acquisti di beni sanitari	22.557.785	22.873.594	23.193.824
b) Acquisti di beni non sanitari	750.126	760.628	771.277
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>9.777.850</b>	<b>9.914.740</b>	<b>10.053.547</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.788.140	1.813.174	1.838.558
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	354.810	359.777	364.814
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	260.000	263.640	267.331
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	641.000	649.974	659.074
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.514.912	2.550.120	2.585.822
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.004.000	1.018.056	1.032.309
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.785.503	2.824.500	2.864.043
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	429.486	435.499	441.596
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>13.752.041</b>	<b>13.944.569</b>	<b>14.139.793</b>
a) Servizi non sanitari	12.710.762	12.888.713	13.069.155
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	569.696	577.672	585.759
c) Formazione	471.582	478.184	484.879
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>5.549.000</b>	<b>5.626.686</b>	<b>5.705.460</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.437.009</b>	<b>1.457.127</b>	<b>1.477.527</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>64.606.644</b>	<b>65.843.242</b>	<b>67.082.517</b>
a) Personale dirigente medico	29.479.278	30.224.094	30.964.700
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.402.419	2.436.053	2.470.158
c) Personale comparto ruolo sanitario	24.683.016	25.028.578	25.378.979
d) Personale dirigente altri ruoli	472.918	479.538	486.252
e) Personale comparto altri ruoli	7.569.013	7.674.979	7.782.429
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.447.977</b>	<b>1.468.249</b>	<b>1.488.805</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>4.855.835</b>	<b>4.946.503</b>	<b>5.038.440</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	603.515	611.964	620.531
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.751.845	2.790.371	2.829.436
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.500.476	1.544.168	1.588.472
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>2.587.216</b>	<b>2.623.437</b>	<b>2.660.166</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	15.287	15.501	15.718
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.783.655	1.808.626	1.833.947
d) Altri accantonamenti	788.274	799.310	810.501
<b>Totale B)</b>	<b>127.321.484</b>	<b>129.458.776</b>	<b>131.611.354</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-1.314.530</b>	<b>-1.714.115</b>	<b>-2.105.001</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	413.300	370.010	331.903
<b>Totale C)</b>	<b>-413.300</b>	<b>-370.010</b>	<b>-331.903</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi straordinari	5.893.974	6.308.595	6.720.518
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	5.893.974	6.308.595	6.720.518
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
<b>Totale E)</b>	<b>5.893.974</b>	<b>6.308.595</b>	<b>6.720.518</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>4.166.144</b>	<b>4.224.470</b>	<b>4.283.613</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
1) IRAP	4.034.285	4.090.765	4.148.036
a) IRAP relativa a personale dipendente	3.645.853	3.696.895	3.748.652
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	173.252	175.677	178.137
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	215.180	218.192	221.247
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
2) IRES	131.859	133.705	135.577
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>4.166.144</b>	<b>4.224.470</b>	<b>4.283.613</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-	-	-

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2019

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
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-8.855	7.046	1.191	-6.205	6.896	691	-6.555	6.746	191	-6.905	6.546	-359	-7.255	6.596	-659
	<b>1 Entrate</b>															
	<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>															
	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	150		150	150		150	150		150		150	150		150	150
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0	0	0	0	0	0	250	250	0	300	300	0
	1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>8.650</b>	<b>0</b>	<b>8.650</b>	<b>8.650</b>	<b>0</b>	<b>8.650</b>	<b>8.650</b>	<b>0</b>	<b>8.650</b>	<b>8.650</b>	<b>250</b>	<b>8.900</b>	<b>8.650</b>	<b>300</b>	<b>8.950</b>
	1b Entrate proprie	600	0	600	600	0	600	600	0	600	600	0	600	600	0	600
	1c Entrate per mutui			0			0			0			0			0
	1d Altre entrate	1.200		1.200	1.200		1.200	1.200		1.200	0	1.200	1.200	1.200		1.200
	<b>1 Totale entrate</b>	<b>10.450</b>	<b>0</b>	<b>10.450</b>	<b>10.450</b>	<b>0</b>	<b>10.450</b>	<b>10.450</b>	<b>0</b>	<b>10.450</b>	<b>250</b>	<b>10.700</b>	<b>10.450</b>	<b>300</b>	<b>10.750</b>	
	<b>2 Uscite</b>															
	<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>
	<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>															
	2b1 -per forniture di funzionamento	2.600	150	2.750	2.600	150	2.750	2.600	200	2.800	2.600	200	2.800	2.600	150	2.750
	2b2 -per forniture estav	1.600		1.600	1.600		1.600	1.600		1.600	1.600		1.600	1.600		1.600
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>4.200</b>	<b>150</b>	<b>4.350</b>	<b>4.200</b>	<b>150</b>	<b>4.350</b>	<b>4.200</b>	<b>200</b>	<b>4.400</b>	<b>4.200</b>	<b>200</b>	<b>4.400</b>	<b>4.200</b>	<b>150</b>	<b>4.350</b>
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0			0			0
	2d Altre uscite	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500
	<b>2 Totale uscite</b>	<b>10.800</b>	<b>150</b>	<b>10.950</b>	<b>10.800</b>	<b>150</b>	<b>10.950</b>	<b>10.800</b>	<b>200</b>	<b>11.000</b>	<b>10.800</b>	<b>200</b>	<b>11.000</b>	<b>10.800</b>	<b>150</b>	<b>10.950</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-350</b>	<b>-150</b>	<b>-500</b>	<b>-350</b>	<b>-150</b>	<b>-500</b>	<b>-350</b>	<b>-200</b>	<b>-550</b>	<b>-350</b>	<b>50</b>	<b>-300</b>	<b>-350</b>	<b>150</b>	<b>-200</b>
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-6.205</b>	<b>6.896</b>	<b>691</b>	<b>-6.555</b>	<b>6.746</b>	<b>191</b>	<b>-6.905</b>	<b>6.546</b>	<b>-359</b>	<b>-7.255</b>	<b>6.596</b>	<b>-659</b>	<b>-7.605</b>	<b>6.746</b>	<b>-859</b>
	Massima anticipazione consentita			-9.994			-9.994			-9.994			-9.994			-9.994
	Anticipazione vincolata per mutui			1.464			1.464			1.464			1.464			1.464
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-8.530			-8.530			-8.530			-8.530			-8.530
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			-359			-659			-859
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>691</b>			<b>191</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>8.530</b>			<b>8.530</b>			<b>8.171</b>			<b>7.871</b>			<b>7.671</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2019

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
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-7.605	6.746	-859	-8.690	6.896	-1.794	-9.040	7.246	-1.794	-10.390	7.496	-2.894	-10.740	7.746	-2.994
	<b>1 Entrate</b>															
	<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>															
	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	150		150	150		150	150		150	150		150	150		150
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	350	350	0	500	500	0	350	350	0	500	500	0	400	400
	1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>8.650</b>	<b>350</b>	<b>9.000</b>	<b>8.650</b>	<b>500</b>	<b>9.150</b>	<b>8.650</b>	<b>350</b>	<b>9.000</b>	<b>8.650</b>	<b>500</b>	<b>9.150</b>	<b>8.650</b>	<b>400</b>	<b>9.050</b>
	1b Entrate proprie	600		600	600	0	600	600		600	600		600	600		600
	1c Entrate per mutui			0		0	0		0	0		0	0		0	0
	1d Altre entrate	1.200		1.200	1.200		1.200	1.200		1.200	1.200		1.200	1.200		1.200
	<b>1 Totale entrate</b>	<b>10.450</b>	<b>350</b>	<b>10.800</b>	<b>10.450</b>	<b>500</b>	<b>10.950</b>	<b>10.450</b>	<b>350</b>	<b>10.800</b>	<b>10.450</b>	<b>500</b>	<b>10.950</b>	<b>10.450</b>	<b>400</b>	<b>10.850</b>
	<b>2 Uscite</b>															
	<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>	<b>6.100</b>		<b>6.100</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>
	<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>															
	2b1 -per forniture di funzionamento	2.600	200	2.800	2.600	150	2.750	2.600	100	2.700	2.600	250	2.850	2.600	250	2.850
	2b2 -per forniture estav	1.600		1.600	1.600		1.600	1.600		1.600	1.600		1.600	1.600		1.600
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>4.200</b>	<b>200</b>	<b>4.400</b>	<b>4.200</b>	<b>150</b>	<b>4.350</b>	<b>4.200</b>	<b>100</b>	<b>4.300</b>	<b>4.200</b>	<b>250</b>	<b>4.450</b>	<b>4.200</b>	<b>250</b>	<b>4.450</b>
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	735		735	0		0			0			0	0		0
	2d Altre uscite	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500
	<b>2 Totale uscite</b>	<b>11.535</b>	<b>200</b>	<b>11.735</b>	<b>10.800</b>	<b>150</b>	<b>10.950</b>	<b>11.800</b>	<b>100</b>	<b>11.900</b>	<b>10.800</b>	<b>250</b>	<b>11.050</b>	<b>10.800</b>	<b>250</b>	<b>11.050</b>
	<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-1.085</b>	<b>150</b>	<b>-935</b>	<b>-350</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>-1.350</b>	<b>250</b>	<b>-1.100</b>	<b>-350</b>	<b>250</b>	<b>-100</b>	<b>-350</b>	<b>150</b>	<b>-200</b>
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
	<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-8.690</b>	<b>6.896</b>	<b>-1.794</b>	<b>-9.040</b>	<b>7.246</b>	<b>-1.794</b>	<b>-10.390</b>	<b>7.496</b>	<b>-2.894</b>	<b>-10.740</b>	<b>7.746</b>	<b>-2.994</b>	<b>-11.090</b>	<b>7.896</b>	<b>-3.194</b>
				0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-9.994			-9.994			-9.994			-9.994			-9.994
	Anticipazione vincolata per mutui			1.464			1.464			1.464			1.464			1.464
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-8.530			-8.530			-8.530			-8.530			-8.530
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-1.794			-1.794			-2.894			-2.994			-3.194
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>6.736</b>			<b>6.736</b>			<b>5.636</b>			<b>5.536</b>			<b>5.336</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2019

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-11.090	7.896	-3.194	-11.440	8.196	-3.244
<b>1</b>	<b>Entrate</b>						
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>						
1a1	-per quota ordinaria	8.500		8.500	8.500		8.500
1a2	-per fondi finalizzati	150		150	150		150
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	500	500	0	300	300
1a4	-per quota straordinaria	0	0	0	0		0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>8.650</b>	<b>500</b>	<b>9.150</b>	<b>8.650</b>	<b>300</b>	<b>8.950</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>600</b>		<b>600</b>	<b>600</b>		<b>600</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>10.450</b>	<b>500</b>	<b>10.950</b>	<b>10.450</b>	<b>300</b>	<b>10.750</b>
<b>2</b>	<b>Uscite</b>						
<b>2a</b>	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>5.100</b>		<b>5.100</b>	<b>6.260</b>		<b>6.260</b>
<b>2b</b>	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>						
2b1	-per forniture di funzionamento	2.600	200	2.800	2.600	200	2.800
2b2	-per forniture estav	1.600		1.600	1.600		1.600
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>4.200</b>	<b>200</b>	<b>4.400</b>	<b>4.200</b>	<b>200</b>	<b>4.400</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			<b>0</b>	<b>735</b>		<b>735</b>
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>10.800</b>	<b>200</b>	<b>11.000</b>	<b>12.695</b>	<b>200</b>	<b>12.895</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-350</b>	<b>300</b>	<b>-50</b>	<b>-2.245</b>	<b>100</b>	<b>-2.145</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-11.440</b>	<b>8.196</b>	<b>-3.244</b>	<b>-13.685</b>	<b>8.296</b>	<b>-5.389</b>
				<b>0</b>			<b>0</b>
	Massima anticipazione consentita			-9.994			-9.994
	Anticipazione vincolata per mutui			1.464			1.464
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-8.530			-8.530
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-3.244			-5.389
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>5.286</b>			<b>3.141</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>1.191</b>
<b>1</b>	<b>Entrate</b>	
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>	
1a1	-per quota ordinaria	102.000
1a2	-per fondi finalizzati	1.800
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	3.450
1a4	-per quota straordinaria	0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>107.250</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>7.200</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>	<b>0</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>14.400</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>128.850</b>
<b>2</b>	<b>Uscite</b>	
<b>2a</b>	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>63.360</b>
<b>2b</b>	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>	
2b1	-per forniture di funzionamento	33.400
2b2	-per forniture estav	19.200
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>52.600</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>1.470</b>
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	<b>18.000</b>
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>135.430</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-6.580</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-5.389</b>
	Massima anticipazione consentita	-9.994
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-5.389
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>4.605</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>


**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER**
**ALLEGATO E**

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2019
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	<b>risultato di esercizio</b>	-
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	
(+)	ammortamenti fabbricati	2.751.845
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.500.476
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	603.515
	<b>Ammortamenti</b>	<b>4.855.835</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 3.288.263
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>- 3.288.263</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>-</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	-
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 1.188.621
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>- 1.188.621</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>378.951</b>
(+/-)	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	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 610.922
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 750.000
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>- 1.360.922</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-</b>
(+/-)	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 Irapp	-
(+/-)	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	- 2.500.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 300.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	600.000
(+/-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>- 2.200.000</b>
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+/-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>-</b>
(+/-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>-</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>- 3.181.971</b>



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2019
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
(-)	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	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	-
(+)	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	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 5.790.000
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	- 5.790.000
(+)	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	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	-
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	-
<b>B - Totale attività di investimento</b>		- 5.790.000
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	3.450.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	<b>aumento fondo di dotazione</b>	3.450.000
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	-
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.058.029
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		2.391.971
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		- 6.580.000
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		- 6.580.000
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		- 0

# BUDGET ECONOMICO GENERALE

## ANNO 2019

Azienda Ospedaliero-Universitaria  
**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER**  
 ALLEGATO F

Importi in migliaia di euro

Centri di Responsabilità di I livello	Centri di Responsabilità di II livello	B.1-Acquisti di beni	B.2-Acquisti di servizi	B.3-Manutenzione e riparazione	B.4-Godimento di beni di terzi	B.5 Personale dipendente	B.9-Oneri diversi di gestione	B.10 Ammortamenti	Totale Costi
DIPARTIMENTO SPECIALISTICO INTERDISCIPLINARE	90-PRONTO SOCCORSO PEDIATRICO REGIONALE SOC	247	112	24	3	4.229	0	36	4.651
	91-NEFROLOGIA SOC	97	16	38	11	670	-	15	847
	1031-CHIRURGIA PEDIATRICA SOC	1.049	138	92	13	2.194	-	33	3.518
	117-GASTROENTEROLOGIA e NUTRIZIONE SOC	927	4	0	515	731	-	0	2.178
	80-TERAPIA INTENSIVA NEONATALE SOC	719	243	98	14	4.181	-	70	5.325
	50-PEDIATRIA MEDICA SOC	818	2	2	12	4.231	-	37	5.102
	1048-OFTALMOLOGIA PEDIATRICA SOC	143	1	39	8	936	-	108	1.235
	85-ANESTESIA E RIANIMAZIONE SOC	1.287	11	30	4	5.524	-	24	6.880
	120-ALLERGOLOGIA SOC	44	4	0	1	448	-	2	499
	60-CARDIOLOGIA SOC	84	13	9	1	882	-	48	1.036
	116-BRONCOPNEUMOLOGIA SOSA	53	1	6	-	476	-	12	548
	89-MALATTIE INFETTIVE SOC	28	1	-	1	282	-	0	312
	126-DIABETOLOGIA SOSA	56	0	26	55	486	3	2	627
	107-REUMATOLOGIA SOC	5	0	-	-	149	-	0	154
	20-CLINICA PEDIATRICA 2 SOC	1.184	259	72	49	310	2	38	1.914
	83-ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA PED. SOC	540	10	1	51	1.481	3	29	2.115
	1047-ODONTOIATRIA SOSA	58	0	14	-	253	-	4	330
	15-CLINICA PEDIATRICA 1 SOC	30	0	-	-	397	-	6	433
	30-FIBROSI CISTICA SOSA	360	5	29	54	1.023	3	9	1.483
	1030-UROLOGIA PEDIATRICA SOC	143	-	33	9	542	-	9	737
	1035-CENTRO USTIONI SOSA	27	0	1	42	188	-	7	265
	1029-CHIRURGIA NEONATALE E D'URGENZA SOC	118	-	-	-	699	-	1	818
	2940-CENTRO PER LA DIAGNOSI E TERAPIA DELLE DEFORMITA DELLA PARETE TORACICA A	82	-	-	-	16	-	-	98
	56-CURE DEL BAMBINO CLINICAMENTE COMPLESSO SOSA	11	31	-	-	85	-	1	127
<b>DIPARTIMENTO SPECIALISTICO INTERDISCIPLINARE Totale</b>		<b>8.111</b>	<b>852</b>	<b>513</b>	<b>843</b>	<b>30.413</b>	<b>10</b>	<b>491</b>	<b>41.233</b>
CENTRO ECCELLENZA DI NEUROSCIENZE	1052-MALATTIE METABOLICHE E MUSCOLARI EREDITARIE SOC	24	17	1	0	736	-	1	779
	1056-PSICHIATRIA DELL'INFANZIA E DELL'ADOLESCENZA E NEURORIABILITAZIONE SOSA	63	1.686	0	1	1.546	-	2	3.298
	1050-NEUROLOGIA PEDIATRICA SOC	2.184	1.094	460	169	2.623	7	124	6.661
<b>CENTRO ECCELLENZA DI NEUROSCIENZE Totale</b>		<b>2.272</b>	<b>2.797</b>	<b>461</b>	<b>170</b>	<b>4.905</b>	<b>7</b>	<b>126</b>	<b>10.738</b>
CENTRO ECCELLENZA ENDOSCOPIA RESPIRATORIA	2948-ASSISTENZA INTENSIVA DELLE PATOLOGIE OSTRUTTIVE SOC	273	1	42	-	620	-	23	959
	2950-RICERCA E PROGETTAZIONE PROTESICA RESPIRATORIA SOSA	-	-	-	-	78	-	-	78
	2951-DISTURBI RESPIRATORI NEL SONNO - SIDS SOSA	30	15	0	35	399	-	11	490
<b>CENTRO ECCELLENZA ENDOSCOPIA RESPIRATORIA Totale</b>		<b>304</b>	<b>16</b>	<b>43</b>	<b>35</b>	<b>1.096</b>	<b>-</b>	<b>34</b>	<b>1.527</b>
	1051-NEUROCHIRURGIA SOC	1.995	8	38	1	867	-	208	3.117
	1049-OTORINOLARINGOIATRIA SOC	769	147	14	-	520	-	23	1.474
	2944-NEUROCHIRURGIA PER LETA DI TRANSIZIONE SOSA	-	-	-	-	148	-	-	148
	2945-NEUROCHIRURGIA FUNZIONALE E DELLEPILESSIA SOSA	-	6	-	-	219	-	-	225
	81-NEUROANESTESIA E NEURORIANIMAZIONE SOC	0	0	-	-	774	-	7	782
<b>CENTRO ECCELLENZA DI NEUROCHIRURGIA Totale</b>		<b>2.764</b>	<b>161</b>	<b>52</b>	<b>1</b>	<b>2.528</b>	<b>-</b>	<b>238</b>	<b>5.745</b>
CENTRO ECCELLENZA ONCOLOGIA ED EMATOLOGIA PEDIATRICA	55-ONCOLOGIA, EMATOLOGIA E TCSE SOC	1.205	116	7	12	3.764	-	30	5.134
	2946-LABORATORIO MICROSCOPIA EMATOLOGICA SOSA	26	6	15	5	62	0	9	124
	2947-LABORATORIO RICERCA ONCOEMATOLOGICA SOSA	2	-	-	-	-	-	82	84
	2930-NEURO ONCOLOGIA SOSA	83	94	0	1	477	-	9	663
<b>CENTRO ECCELLENZA ONCOLOGIA ED EMATOLOGIA PEDIATRICA Totale</b>		<b>1.315</b>	<b>216</b>	<b>22</b>	<b>17</b>	<b>4.303</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>6.005</b>
AREA DEI SERVIZI DELL'OSPEDALE		7.741	2.160	1.892	295	12.560	2	518	25.169
AREA DEI DIRITTI DEL BAMBINO		3	103	-	0	903	-	5	1.014
AREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE		278	27	29	1	2.375	-	14	2.725
<b>TOTALE CDR SANITARI</b>		<b>22.788</b>	<b>6.331</b>	<b>3.012</b>	<b>1.363</b>	<b>59.085</b>	<b>19</b>	<b>1.558</b>	<b>94.156</b>
Costi strutture sanitarie trasversali		431	170	122	-	40	-	6	770
Area Tecnico Amministrativa		43	524	6	6	3.080	74	43	3.777
Costi generali		46	16.504	2.409	69	2.401	1.355	3.248	26.032
<b>TOTALE</b>		<b>520</b>	<b>17.199</b>	<b>2.537</b>	<b>74</b>	<b>5.522</b>	<b>1.429</b>	<b>3.298</b>	<b>30.578</b>
<b>TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI</b>		<b>23.308</b>	<b>23.530</b>	<b>5.549</b>	<b>1.437</b>	<b>64.607</b>	<b>1.448</b>	<b>4.856</b>	<b>124.734</b>

Tot. Budget Costi	124.734
Variazione rimanenze	-
<b>Tot. Budget costi di produzione (A)</b>	<b>124.734</b>

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
29.573	1.189	84.209	3.153	2.800	3.288	1.795	126.007
<b>Tot. Budget Ricavi</b>							<b>126.007</b>
<b>Tot. Budget valore della produzione (B)</b>							<b>126.007</b>

**Risultato economico di budget attività tipica [(B)-(A)]** 1.273

Proventi e oneri finanziari	413
Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari	5.894
Costi per accantonamenti	2.587

Imposte sul reddito 4.166

**RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO** - 0

## AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

### ALLEGATO G

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo anno 2019	CONSUNTIVO 2017 METODO ANALITICO
<b>RICAVI</b>		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	3.471.780,46	3.115.045,69
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	250.550,89	184.515,70
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	207.668,65	309.407,06
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>3.930.000,00</b>	<b>3.608.968,45</b>
<b>COSTI</b>		
COSTI DEL PERSONALE	3.113.276,66	3.113.868,32
ACQUISTO DI BENI SANITARI	28.869,24	28.869,24
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	2.285,61	2.285,61
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	15.113,46	15.113,46
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	7.040,61	7.040,61
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI		
AMMORTAMENTI	13.346,01	13.346,01
IMPOSTE E TASSE	10.489,28	10.489,28
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.190.420,87</b>	<b>3.191.012,53</b>
<b>SALDO</b>	<b>739.579,13</b>	<b>417.955,92</b>
<i>TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO</i>		

**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER**  
**CONTO ECONOMICO LIBERA PROFESSIONE 2019-2017**  
**Allegato H**

TIPOLOGIA	CONTO DA PIANO AZIENDALE	DESCRIZIONE VOCE	PREVENTIVO 2019 METODO ANALITICO	CONSUNTIVO 2017 METODO ANALITICO	NOTE AL METODO ANALITICO
<b>RICAVI</b>					
	41.02.302000	Prestazioni attività Libero professionale verso privati intramuraria	2.900.000,00	2.686.156,93	Dato Bilancio 2017
	41.02.301010	Consulenze L.P. aziende sanitarie regione Toscana	1.000.000,00	903.263,98	Dato Bilancio 2017
	41.02.301020	Consulenze L.P. aziende sanitarie extra regione Toscana	20.000,00	10.400,00	Dato Bilancio 2017
	41.02.301050	Consulenza L.P. altri enti pubblici regione Toscana	10.000,00	9.147,54	Dato Bilancio 2017
		<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>3.930.000,00</b>	<b>3.608.968,45</b>	
<b>COSTI DIRETTI</b>					
<i>Personale medico</i>					
	42.02.222010	Compartecipazione Libero professionale personale medico	2.139.948,49	2.139.948,49	Dato Bilancio 2017
	42.02.222021	Compartecipazione Libero professionale consulenze sanitarie AVA	245.770,82	245.770,82	Dato Bilancio 2017
	42.02.222022	Compartecipazione Libero professionale consulenze sanitarie extra AVA	121.482,29	121.482,29	Dato Bilancio 2017
	42.02.222023	Compartecipazione LP cons. sanitarie extra Regione Toscana	6.905,17	7.709,94	Dato Bilancio 2017
	47.01.204000	IRAP Libera Professione Medici	215.179,93	215.179,93	Dato Bilancio 2017
		Fondo Libera Professione Medici	100.855,27	100.855,27	
		Oneri su Fondo Libera Professione Medici	24.003,55	24.003,55	23,8% sul Fondo Libera Professione Medici fornito da Risorse Economiche e Finanziarie
		<b>Totale Personale Medico</b>	<b>2.854.145,52</b>	<b>2.854.950,29</b>	
<i>Personale comparto</i>					
	42.02.222040	Compartecipazione Libero professionale consulenze altro personale sanitario	0,00	0,00	
		Fondo Libera Professione Comparto	99.959,83	99.959,83	
		Oneri su Fondo Libera Professione Comparto	24.003,55	23.790,44	23,8% sul Fondo Libera Professione Medici fornito da Risorse Economiche e Finanziarie
		<b>Totale Personale Comparto</b>	<b>123.963,38</b>	<b>123.750,27</b>	
		<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>2.978.108,91</b>	<b>2.978.700,56</b>	
<b> margine operativo</b>			<b>951.891,09</b>	<b>630.267,89</b>	
<b>COSTI INDIRETTI</b>					
		Altri costi del personale (Amministrativo, tecnico, ecc.)	135.167,76	135.167,76	I valori del 2017 sono ottenuti prendendo il costo di: n.1 Collaboratore amministrativo professionale esperto al 20% per autorizzazione e monitoraggio; n. 1 Programmatore al 5% per autorizzazione e monitoraggio; servizio di CUP per la libera professione di Metis; n.1 dirigente area tecnica sanitaria al 20% per programmazione chirurgica ed ambulatoriale; n.1 operatore socio sanitario al 10% all'UPAR; n. 1 Coadiutore amministrativo BS al 10% per predisposizione preventivi e verifica pagamenti; n. 11 Coadiutore amministrativo BS al 14,58% per accettazione; n. 2 Collaboratore prof. san. inferm. ped. D al 10% per accoglienza ambulatorio; n.1 Collaboratore amministrativo professionale esperto DS al 25% per contabilità e stipendi; n.1 Collaboratore amministrativo professionale al 10% per contabilità e stipendi; n. 1 Coadiutore amministrativo esperto BS al 10% per controllo orari e gestion contenzioso.
		Ammortamenti Beni Immobili	5.282,64	5.282,64	Ottenuto calcolando il totale aziendale rapportato ai mq totali aziendali e moltiplicandoli per la metratura degli ambulatori e tenendo conto della quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Ammortamenti attrezzature	8.063,37	8.063,37	Ottenuto calcolando la quota degli ammortamenti per attrezzature afferenti gli ambulatori e moltiplicandoli per la quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Consumi di beni	31.154,85	31.154,85	Ottenuto calcolando il consumo di beni totali degli ambulatori e moltiplicandoli per la quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Acquisto di servizi	18.903,27	18.903,27	Ottenuto calcolando la quota degli acquisti di servizi totali degli ambulatori e moltiplicandoli per la quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Utenze	3.250,81	3.250,81	Ottenuto calcolando il costo totale delle utenze al mq e moltiplicandolo per la metratura degli ambulatori e tenendo conto della quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Imposte (Ires, TIA, imposte varie).	10.489,28	10.489,28	Rapporto tra costi diretti/costi totali aziendali (dato da bilancio) moltiplicato per la somma di Ires + Tarsu + imposta di bollo + imposta di registro + i.c.i. (dato da bilancio)
		<b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>	<b>212.311,97</b>	<b>212.311,97</b>	
		<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.190.420,87</b>	<b>3.191.012,53</b>	
<b>Risultato economico</b>			<b>739.579,13</b>	<b>417.955,92</b>	

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019 E PLURIENNALE 2019-2021 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, Controllo e Investimenti della Direzione dei Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana (prot. n. AOOGR\_0538563 del 27/11/2018 avente ad oggetto “Bilancio Preventivo 2019”).

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 2019/2021. 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 2019 e pluriennale 2019/2021 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 2019 sono stati inseriti, come da indicazioni regionali, ricavi da finanziamenti in conto esercizio per un ammontare di Euro 29,573 milioni così dettagliabili:

- quota di finanziamento da FSR indistinto Euro 26.390.705,00
- contributi finalizzati Euro 3.182.742,28

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 2019 in applicazione di quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011, così come avvenuto dall'anno 2012. Inoltre per i contributi finalizzati, a differenza degli anni passati, sono stati previsti gli importi relativi a finanziamenti finalizzati ricorrenti e conseguentemente fra i costi ne è stato previsto il relativo ammontare.

Nel corso del triennio, viene previsto un leggero incremento, pari al tasso di inflazione programmato (Aggiornamento al 27 settembre 2018 del Documento di Economia e Finanza 2018 Sezione II – Quadro Macroeconomico pag. 32 – Tavola II.4 – Quadro Macroeconomico Programmatico) rispetto all'ammontare del finanziamento 2019 pari a 1,4% per l'anno 2020 ed ancora 1,3% per l'anno 2021.

#### **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**

Per questa voce è stato ipotizzato un importo analogo a quello rilevato nel modello CE di ottobre 2018 (essendo l'ultimo modello CE inviato alla data di redazione del presente bilancio preventivo 2019) per quote inutilizzate di contributi vincolati assegnati negli esercizi precedenti. 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).

Anche per l'anno 2020 e 2021 abbiamo utilizzato questo criterio prevedendo un incremento pari soltanto al tasso di inflazione programmato.

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

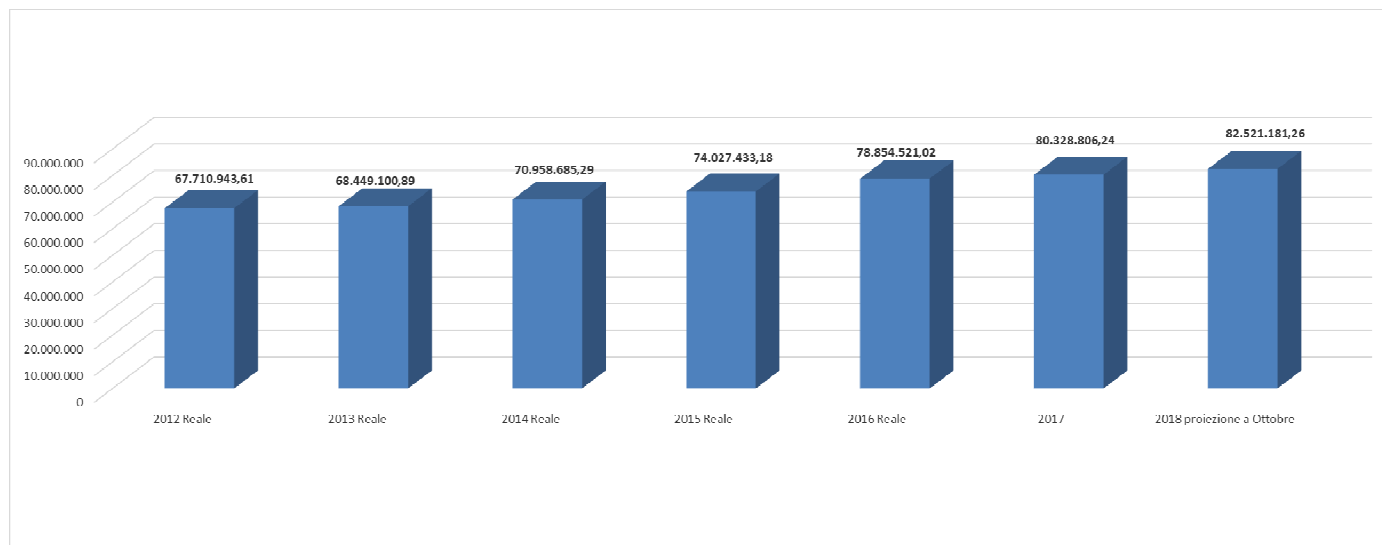
Questa voce raggruppa tutti i ricavi della gestione caratteristica della nostra Azienda; infatti in tale voce vengono rappresentati i proventi dell'attività di ricovero ordinario, di ricovero in day

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 disposto di inserire, per quanto attiene l'attività soggetta a compensazione, gli importi rilevati nel bilancio d'esercizio 2017. La circolare relativa alle linee guida per la predisposizione del bilancio preventivo 2019 riporta che *«in generale si invita ad inserire nel bilancio preventivo 2019 gli importi della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2017, in quanto gli ultimi ad oggi noti per l'intero anno, riassunti nell'allegato 2. [...] Si precisa, inoltre, che eventuali variazioni significative dei valori della mobilità sanitaria infraregionale tra il bilancio preventivo ed il bilancio 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 preventivo con le presenti linee guida»*.

Le previsioni ammontano pertanto a 84.209 mila Euro per l'anno 2019; a 85.388 mila Euro per l'anno 2020 ed a 86.583 mila Euro per l'anno 2021.

In realtà dalla tabella sottostante si riporta l'andamento dei ricavi per linea produttiva rappresentativa dell'attività caratteristica della nostra Azienda. Si ricorda che è in corso la negoziazione del budget 2019 di cui pertanto non è possibile quantificarne gli effetti, e che in ogni caso non troveranno una diretta rappresentazione nel bilancio preventivo 2019 documento nel quale dovrà essere utilizzata, come indicato nelle sopra richiamate linee guida, la valorizzazione della mobilità 2017 fornita da Regione Toscana.

Ricavi per linea produttiva	2012 Reale	2013 Reale	2014 Reale	2015 Reale	2016 Reale	2017	2018 proiezione a Ottobre	Variazione 2018-2017	Variazione % 2018/2017	Variazione 2017-2016	Variazione % 2017/2016
Ricavi Ordinari	32.880.804,00	32.363.345,00	33.807.434,00	32.608.894,00	34.667.815,00	37.215.297,00	38.509.561,26	1.294.264,26	3,48%	2.547.482,00	7,35%
Ricavi DH	14.264.826,00	15.168.708,00	16.963.163,00	16.785.334,00	16.747.676,00	13.711.673,00	12.790.552,84	- 921.120,16	-6,72%	- 3.036.003,00	-18,13%
<b>Totale Ricovero</b>	<b>47.787.314,42</b>	<b>47.926.066,18</b>	<b>50.978.597,00</b>	<b>49.394.228,00</b>	<b>51.415.491,00</b>	<b>50.926.970,00</b>	<b>51.300.114,10</b>	<b>373.144,10</b>	<b>0,73%</b>	<b>- 488.521,00</b>	<b>-0,95%</b>
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	14.549.417,39	14.742.380,55	14.485.731,72	17.070.690,56	20.164.924,72	22.553.753,22	22.947.494,19	393.740,97	1,75%	2.388.828,50	11,85%
Farmaci Erogazione Diretta	5.374.211,80	5.780.654,16	5.494.356,57	7.562.514,62	7.274.105,30	6.848.083,02	8.273.572,97	1.425.489,95	20,82%	- 426.022,28	-5,86%
<b>Totale al netto FED</b>	<b>62.336.731,81</b>	<b>62.668.446,73</b>	<b>65.464.328,72</b>	<b>66.464.918,56</b>	<b>71.580.415,72</b>	<b>73.480.723,22</b>	<b>74.247.608,29</b>	<b>766.885,07</b>	<b>1,04%</b>	<b>1.900.307,50</b>	<b>2,65%</b>
<b>Totale</b>	<b>67.710.943,61</b>	<b>68.449.100,89</b>	<b>70.958.685,29</b>	<b>74.027.433,18</b>	<b>78.854.521,02</b>	<b>80.328.806,24</b>	<b>82.521.181,26</b>	<b>2.192.375,02</b>	<b>2,73%</b>	<b>1.474.285,22</b>	<b>1,87%</b>



#### **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 2019 rilevano rispettivamente: Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (Euro 1.287 mila); Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici (Euro 900 mila); Concorsi, recuperi e rimborsi da privati (Euro 961 mila, di cui 241 mila Euro relativo al rimborso del payback per la spesa farmaceutica). La previsione totale ammonta a 3.153 mila Euro che presenta un minimo incremento rispetto alle altre annualità.

#### **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 2019 si attesta intorno ai 2.800 mila Euro. Per l'anno 2020 rileviamo un valore pari a 2.839 mila Euro e per l'anno 2021 un importo pari a 2.879 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 di ottobre 2018. Il dettaglio degli importi per gli anni del triennio oggetto di programmazione prevedono un costante aumento, che determina i seguenti importi: 3.288 mila Euro per l'anno 2019; 3.334 mila Euro per l'anno 2020 e 3.3381 mila Euro per l'anno 2021.



### **A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**

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

### **A.9) Altri ricavi e proventi**

In questa voce vengono rilevati ricavi e proventi non derivanti dalla gestione caratteristica dell'Azienda, in particolare di carattere non sanitario, come ad esempio i ricavi derivanti dall'organizzazione di corsi di formazione, gli abbuoni e gli arrotondamenti, ma anche dall'attività sanitaria come ad esempio i proventi derivanti dalla sperimentazione farmaci e lo sfruttamento di brevetti. Tale voce ammonta a 1.795 mila Euro per l'anno 2019, a 1.820 mila Euro per l'anno 2020 e 1.845 mila Euro per l'anno 2021.

In totale la previsione del **valore della produzione** iscritta a bilancio preventivo e pluriennale ammonta a Euro 126,007 milioni per l'anno 2019, con un sostanziale incremento di circa 6,38 milioni di Euro (+5,33%) rispetto al modello CE ottobre 2018 in particolare legato alla maggiore contribuzione regionale in sede preventiva 2019 (+1,575 milioni di Euro +5,63%) e dall'incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie (+3,732 milioni di Euro +4,63%). L'evoluzione del valore di produzione vede un ammontare di Euro 127,745 milioni per l'anno 2020 ed a Euro 129,506 milioni per l'anno 2021.

## **B. COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **B.1) Acquisti di beni**

Complessivamente l'acquisto di beni prevede un decremento di circa 4,0 milioni Euro rispetto al modello CE di ottobre 2018 tenendo degli obiettivi sulla spesa farmaceutica riportati nelle linee guida al bilancio preventivo 2019. In particolare nelle predette linee guida si riporta che il valore obiettivo per ciascuna azienda in merito ai costi per acquisto diretto di farmaci con A.I.C. e senza A.I.C., corrispondente alla voce del modello CE "B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed Emoderivati" che per la nostra Azienda riporta un valore di 8.962.245 Euro. Tale manovra va ad aggiungersi al notevole contenimento per consumi interni che si è registrato nel corso degli ultimi anni, come di seguito illustrato in tabella riportando i riferimenti e le voci del modello CE di dettaglio.

Voce del modello CE	Bilancio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	CE Ottobre 2018	Preventivo 2019	Delta 2019-2018	Delta % 2019/2018
<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>21.327.429,80</b>	<b>22.809.919,47</b>	<b>22.951.283,20</b>	<b>23.369.733,07</b>	<b>27.303.141,91</b>	<b>23.307.911,09</b>	<b>- 3.995.230,82</b>	<b>-14,63%</b>
<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>20.609.404,17</b>	<b>22.182.745,31</b>	<b>22.240.464,06</b>	<b>22.491.203,28</b>	<b>26.569.543,91</b>	<b>22.557.784,86</b>	<b>- 4.011.759,05</b>	<b>-15,10%</b>
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	9.834.169,58	11.355.896,55	10.574.813,03	10.243.095,18	12.578.800,00	8.962.244,95	- 3.616.555,05	-28,75%
B.1.A.3) Dispositivi medici	10.089.225,26	10.176.081,29	10.718.994,28	11.147.283,92	12.557.961,00	12.191.200,00	- 366.761,00	-2,92%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	197.868,46	244.208,94	292.315,42	301.263,61	459.000,00	459.000,00	-	0,00%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	35.789,62	86.632,81	309.078,06	306.677,21	461.000,00	461.000,00	-	0,00%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	13.546,52	17.695,23	11.708,13	41.100,45	61.000,00	32.557,00	- 28.443,00	-46,63%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	438.804,73	302.230,49	333.555,14	451.782,91	451.782,91	451.782,91	-	0,00%
<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>718.025,63</b>	<b>627.174,16</b>	<b>710.819,14</b>	<b>878.529,79</b>	<b>733.598,00</b>	<b>750.126,23</b>	<b>16.528,23</b>	<b>2,25%</b>
B.1.B.1) Prodotti alimentari	231.941,66	238.823,17	229.221,66	291.558,30	196.230,00	196.230,00	-	0,00%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	74.664,42	79.919,40	86.072,54	115.416,86	101.000,00	101.000,00	-	0,00%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	12.478,98	8.949,53	12.684,41	12.113,22	15.113,22	20.500,00	5.386,78	35,64%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	147.730,52	141.964,57	153.394,06	213.471,59	182.000,00	182.000,00	-	0,00%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	63.566,12	90.205,55	56.644,01	78.471,44	65.858,55	74.000,00	8.141,45	12,36%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	187.643,93	67.311,94	172.802,46	167.498,38	173.396,23	176.396,23	3.000,00	1,73%

La previsione per il 2019 ammonta infatti a 23.308 mila Euro che trova un progressivo incremento del 1,4% per l'anno 2020 e del 1,3% per l'anno 2021, in relazione all'inflazione programmata prevista per questi due anni.

Il decremento dei costi per l'acquisto di beni previsto per il 2019 risulta pari a circa il -14,63% rispetto al CE di ottobre 2018 ed è la diretta traduzione dell'obiettivo fornito da Regione Toscana che non tiene conto del notevole incremento nell'uso dei farmaci innovativi, in particolare per il farmaco Spinraza, che nell'anno 2018 ha visto incrementare i costi per questa tipologia di farmaci di circa 3,0 milioni di Euro.

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 2019 comporta conseguentemente una previsione per Acquisto di Servizi sanitari di 9.778 mila Euro in calo rispetto agli 10.294 mila Euro di CE di ottobre 2018. Tale diminuzione trova giustificazione prevalentemente nella riduzione della voce B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera, in particolare legata alla riduzione dei costi richiesti a policlinici privati diversi dalla nostra Azienda o IRCCS e nella 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 2020 prevede un ulteriore incremento del 1,4% e di un ulteriore 1,3% per l’anno 2021.

### **B.3) Acquisti di servizi non sanitari**

Per il 2019 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 2019.

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 2019 Euro 12.711 mila, per l’anno 2020 Euro 12.889 mila e per l’anno 2021 Euro 13.069 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 una invarianza rispetto al CE di ottobre 2018 e si stabilizza sui 567 mila Euro per l’anno 2019, sui 578 mila Euro per l’anno 2020 e sui 585 mila Euro per l’anno 2021;
- ✓ 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 472 mila Euro per l’anno 2019, perfettamente in linea con l’andamento rilevato dal CE di ottobre 2018, di 478 mila Euro per l’anno 2020 e di 485 mila Euro per l’anno 2021.

Complessivamente la voce acquisto di servizi non sanitari presenta i seguenti valori per il triennio oggetto di programmazione: per l'anno 2019 Euro 13.752 mila, per l'anno 2020 Euro 13.945 mila e per l'anno 2021 Euro 14.140 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 2019 una invarianza rispetto al CE di ottobre 2018, per un importo pari a 1.450 mila Euro;
- ✓ B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche: anche questa voce per l'anno 2019 prevede una invarianza rispetto al CE di ottobre 2018 coerentemente con i relativi programmi manutentivi, per un importo pari a 2.615 mila Euro;
- ✓ B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi: anche tale voce, per l'anno 2019, prevede una invarianza rispetto al CE di ottobre 2018, per un importo pari a 570 mila Euro;
- ✓ B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi: cifra sostanzialmente immutata rispetto al CE di ottobre 2018 che si attesta su valori intorno ai 14 mila Euro;
- ✓ B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni: in tale voce confluisce prevalentemente la manutenzione dei software aziendale e per l'anno 2019 si prevede una invarianza rispetto al CE di ottobre 2018, per un importo complessivo della voce pari a 900 mila Euro.

Nel complesso questa voce vede il seguente andamento: CE ottobre 2018 pari a 5.547 mila Euro, previsione 2019 pari a 5.549 mila Euro con un incremento per gli anni 2020 e 2021 dell'inflazione programmata per ciascuno dei due anni.

### **B.5) Godimento di beni di terzi**

L'anno 2019 vede una previsione pari a 1.437 in sostanziale invarianza rispetto al CE di ottobre 2018. Ricordiamo che rispetto al preventivo 2018 tutti i costi legati al RIS PACS sono rappresentati fra i costi di manutenzione attrezzature sanitarie e scientifiche.

Lo sviluppo preventivato per l'anno 2020 prevede un ulteriore incremento di 20 mila Euro, ed ulteriori 20 mila Euro per l'anno 2021.

### **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 2019: *«in considerazione del fatto che con l'esercizio 2018 il costo del personale dipendente delle aziende e degli enti del S.S.R. toscano, nel suo complesso, al netto del costo delle categorie di personale che la normativa vigente consente di escludere dal calcolo (in quanto assunte in ottemperanza di norme nazionali intervenute successivamente) e dei maggiori oneri derivanti dai rinnovi dei CC.CC.NN.LL., dovrebbe rientrare entro il limite del costo 2004, ridotto dell'1,4%, previsto dall'art. 17, c. 3-bis., d.l. 98/2011 convertito nella l. 111/2011, il costo del personale così calcolato, riportato nel bilancio preventivo 2019 non dovrà essere superiore al costo finale dell'esercizio 2018, come già stabilito nei Piani dei fabbisogni di personale relativi al triennio 2018-2020, redatti da ciascuna azienda o ente ai sensi degli artt. 6 e 6ter del d.lgs. 165/2001, delle linee di indirizzo ministeriali, definite con decreto 8 maggio 2018 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 27.7.2018) e delle indicazioni fornite dalla Direzione Diritti di cittadinanza e coesione sociale con nota AOOGR/380766/Q.070.020 del 30.7.2018.*

*L'eventuale eccedenza del costo in esame rispetto al costo del 2018, pertanto, potrà essere giustificata solo se determinata dal rinnovo del C.C.N.L. della Dirigenza, o da incrementi di costo delle categorie di personale che la normativa vigente consente di escludere dal calcolo (per esempio personale assunto ex L. 68/1999, personale finanziato con contributi di soggetti privati o dell'unione europea, personale per le REMS o per la medicina penitenziaria, ecc.), ferma restando la necessità che tale eccedenza sia compatibile con l'equilibrio economico».*

Seguendo tali linee guida regionali il costo del personale è stato rappresentato in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di personale 2018-2020 (inviato con PEC del 24/09/2018) che è stato approvato da parte di Regione Toscana attraverso la sigla del verbale di monitoraggio n. 3/2018.

Per tale voce si stima un incremento per l'anno 2019 pari circa 2,0 milioni di euro e di ulteriori 705 mila euro per l'anno 2020. Entrambi gli incrementi saranno oggetto di specifico finanziamento da privato. È stato inoltre ipotizzato un ulteriore incremento di 700 mila euro anche per l'anno 2021, analogamente coperto da finanziamenti da privato.

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.

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 alla nota AOU 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, Direttore Generale n. 240 del 14/05/2018 in merito al bilancio d'esercizio 2015, in quanto ritenute perfettamente in linea con le risultanze anche del bilancio d'esercizio 2017 e del bilancio preventivo 2019.

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 e con deliberazione n. 34/2018/PRSS del 06/06/2018 in riferimento al bilancio d'esercizio 2015.

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

pag. 3 e 4 «Limite di spesa del personale

- che l'Azienda, nel proprio "Documento strategico in attuazione di quanto indicato dalla deliberazione n. 20/2016/PRSS della Sezione Regionale di Controllo per la Toscana della Corte

dei Conti", adottato in sede di misure correttive, ha dato conto, con grande dettaglio, sia del processo di trasformazione che ha interessato l'Azienda nel periodo tra il 2004 e il 2013, sia delle strategie aziendali fino al 2020;

- che nel suddetto documento l'Azienda ha dato dimostrazione della dimensione nazionale e internazionale ormai assunta dall'ospedale pediatrico e della sua proiezione come primo ospedale pediatrico italiano sull'orizzonte 2020;
- che l'Azienda ha, conseguentemente, attestato sostanziali modificazioni in relazione a spazi di cura, assetti organizzativi e casistica trattata;
- che i costi di produzione, ancorchè in continuo incremento di anno in anno, sono stati sempre bilanciati da un costante e proporzionale aumento del valore complessivo della produzione che, nel tempo, ha determinato margini attivi;
- che i costi del personale, pur incrementandosi di anno in anno, hanno fatto registrare una netta diminuzione dell'incidenza percentuale sul totale dei costi della produzione, che va dal 54,85 per cento dell'anno 2004 al 49,28 per cento dell'anno 2013.» Tale valore per l'anno 2014 presenta un ulteriore lieve riduzione attestandosi sul 49,23 per cento, mentre per l'anno 2015 si registra una netta riduzione con un valore pari al 47,78 per cento. La stessa percentuale per l'esercizio 2016 si attesta al 49,29 per cento in linea con l'anno 2014, mentre nell'esercizio 2017 tale valore si attesta sul 49,19%.

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 [...]».

Si ricorda infine, che per l'esercizio 2015 con nota n. 34/2018/PRSS del 06/06/2018 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, che va dal 54,85 per cento dell'anno 2004 al 47,78 per cento dell'anno 2015».

### **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 2019 pari a circa 1.448 mila Euro, che si attesta a 1.468 mila Euro per l'anno 2020 ed a 1.489 mila Euro per l'anno 2021.

### **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, e in particolare 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:



<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>% ammortamento</b>
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	<b>durata legale del diritto o, in assenza, 20%</b>
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	<b>durata legale del diritto o, in assenza, 20%</b>
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	<b>aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	--
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%

In linea generale le previsioni per l'anno 2019 riguardante questa macroclasse prevede gli importi previsti nel CE di ottobre 2018, in coerenza anche con l'importo previsto nelle c.d. "Sterilizzazioni".

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (voce B.8.a) rileva un importo per l'anno 2019 pari ad Euro 604 mila, che si incrementa per l'anno 2020 di circa 7 mila euro e per l'anno 2021 di ulteriori Euro 9 mila circa.

L'ammortamento dei fabbricati (voce B.8.b) rileva un importo per l'anno 2019 pari ad Euro 2.752 mila, che si incrementa per l'anno 2020 di circa 40 mila Euro e per l'anno 2021 di ulteriori 40 mila euro.

L'ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali (voce B.8.c) registra un importo per l'anno 2019 pari ad Euro 1.500 mila, che si incrementa per l'anno 2020 di circa 44 mila Euro e per l'anno 2021 di ulteriori 44 mila euro.

L'ammontare complessivo della voce Ammortamenti presenta i seguenti valori: totale anno 2019 Euro 4.856 mila, totale anno 2020 Euro 4.947 mila, totale anno 2021 Euro 5.038 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 15 mila Euro relativi all'accantonamento premio operosità SUMAI. Tali cifre sono state adeguate al tasso di inflazione programmato per gli anni 2020 e 2021.

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 2019 127,321 milioni di Euro (con un decremento di circa 1,6 milioni di Euro rispetto al CE di ottobre 2018); anno 2020 129,459 milioni di Euro; anno 2021 131,611 milioni di Euro.

### **C) Proventi e Oneri finanziari**

Gli importi previsti per il triennio si sono basati sull'ipotesi di una inutilizzazione di anticipazioni di cassa, attuabile mediante una oculata gestione dei flussi finanziari. 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 2019-2021 si assiste ad un progressivo abbassamento degli importi, rispettivamente di 413 mila Euro per l'anno 2019, di 370 mila Euro per l'anno 2020 e di 332 mila Euro per l'anno 2021. 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 scadrà il 30/06/2019. Il piano di ammortamento di questo nuovo mutuo è stato inserito nella determinazione dei costi riportata nel bilancio pluriennale 2019-2021.

#### **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

#### **E) Proventi e Oneri straordinari**

Allo stato attuale sono previsti per l'anno 2019 "Altri proventi straordinari" per 5.894 mila Euro di cui 5.500 mila Euro in relazione a donazioni che si ritiene perverranno annualmente prevalentemente dalla Fondazione Meyer ed 394 mila Euro sulla voce residuale "Altri proventi straordinari" comprendente rimborsi vari come donazione sangue, rimborsi spese vitto alloggio, ecc.. Tale cifra, che viene ripetuta con un leggero incremento anche per gli anni 2020 e 2021, viene desunta da una "continuità storica" ormai di oltre 10 anni sulle effettive capacità di attrazione di donazioni da parte della Fondazione stessa. Tali donazioni, che negli anni precedenti erano state utilizzate per finanziare la realizzazione del nuovo ospedale, dal 2008 sono state previste per il potenziamento delle attività sanitarie, in particolare di ricerca. Si tiene a ricordare che ogni anno, prima dell'adozione del bilancio d'esercizio della A.O.U. Meyer, l'Azienda redige specifica deliberazione del Direttore Generale, nella quale si rendiconta l'utilizzo dei finanziamenti ricevuti a qualsiasi titolo dalla Fondazione Meyer nell'anno di riferimento del bilancio. È prevalentemente rappresentata in questa macroclasse la copertura dei maggiori costi previsti nel piano triennale 2018-2020 del personale.

#### **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 2019 si prevede una sostanziale uguaglianza rispetto al CE ottobre 2018 pari ad Euro 4.166 mila. Per gli altri due anni del triennio oggetto di programmazione si registra un leggero incremento pari a 58 mila Euro per il 2020 ed a 60 mila Euro per il 2021.

Pertanto la situazione generale determina un risultato economico di **sostanziale pareggio** tra i ricavi ed i costi **relativi agli esercizi 2019-2020-2021**.

Infine, per agevolare l'analisi di quanto riportato in questa nota illustrativa al bilancio preventivo 2019 ed al pluriennale 2019-2021, nell'allegato B alla presente deliberazione del Direttore Generale, rappresentato dal dettaglio del modello CE, si riporta, oltre alla colonna del preventivo 2019 anche la colonna del CE di ottobre 2017.

**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019 E  
PLURIENNALE 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS. 118/2011  
DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER**

**1) Premessa**

Nei precedenti anni 2005 – 2018, 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 1,38<sup>1</sup>, così come i valori quantitativi dei ricoveri nelle Unità Operative super 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
1,14	1,18	1,18	1,16	1,18	1,17	1,18	1,16	1,19	1,17

- ✓ in diretta correlazione al punto precedente, abbiamo visto aumentare il nostro potere di **attrazione extraregionale** che è passato dal 11% del 2003 al 26,54% del 2017 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 2012 al 2018 (aggiornati ad ottobre 2018) con i relativi scostamenti in valore percentuale.

<sup>1</sup> Il peso medio dell'anno 2017 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	2012 Reale	2013 Reale	2014 Reale	2015 Reale	2016 Reale	2017	2018 proiezione a Ottobre	Variazione 2018-2017	Variazione % 2018/2017	Variazione 2017-2016	Variazione % 2017/2016
Ricavi Ordinari	32.880.804,00	32.363.345,00	33.807.434,00	32.608.894,00	34.667.815,00	37.215.297,00	38.509.561,26	1.294.264,26	3,48%	2.547.482,00	7,35%
Ricavi DH	14.264.826,00	15.168.708,00	16.963.163,00	16.785.334,00	16.747.676,00	13.711.673,00	12.790.552,84	- 921.120,16	-6,72%	- 3.036.003,00	-18,13%
<b>Totale Ricovero</b>	<b>47.787.314,42</b>	<b>47.926.066,18</b>	<b>50.978.597,00</b>	<b>49.394.228,00</b>	<b>51.415.491,00</b>	<b>50.926.970,00</b>	<b>51.300.114,10</b>	<b>373.144,10</b>	<b>0,73%</b>	<b>- 488.521,00</b>	<b>-0,95%</b>
Ricavi specialista ambulatoriale (al netto dei farmaci)	14.549.417,39	14.742.380,55	14.485.731,72	17.070.690,56	20.164.924,72	22.553.753,22	22.947.494,19	393.740,97	1,75%	2.388.828,50	11,85%
Farmaci Erogazione Diretta	5.374.211,80	5.780.654,16	5.494.356,57	7.562.514,62	7.274.105,30	6.848.083,02	8.273.572,97	1.425.489,95	20,82%	- 426.022,28	-5,86%
<b>Totale al netto FED</b>	<b>62.336.731,81</b>	<b>62.668.446,73</b>	<b>65.464.328,72</b>	<b>66.464.918,56</b>	<b>71.580.415,72</b>	<b>73.480.723,22</b>	<b>74.247.608,29</b>	<b>766.885,07</b>	<b>1,04%</b>	<b>1.900.307,50</b>	<b>2,65%</b>
<b>Totale</b>	<b>67.710.943,61</b>	<b>68.449.100,89</b>	<b>70.958.685,29</b>	<b>74.027.433,18</b>	<b>78.854.521,02</b>	<b>80.328.806,24</b>	<b>82.521.181,26</b>	<b>2.192.375,02</b>	<b>2,73%</b>	<b>1.474.285,22</b>	<b>1,87%</b>

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 quella meno frequente, più complessa e/o costosa. 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) Budget anno 2019

Il processo di budget 2019 ad oggi è in corso di negoziazione, per cui in questa fase non sono determinabili i singoli obiettivi né quantitativi né qualitativi. Il processo di budget, come ogni anno,

è partito dall'analisi dell'attività realizzata a preconsuntivo 2018 che ha 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 2019.

In riferimento all'anno 2018 si segnala l'entrata in produzione di una nuova sala operatoria (la c.d. Sala Rossa), 3 nuovi letti di neurochirurgia e 4 nuove poltrone di Day Hospital.

Per dare una rappresentazione dell'evoluzione della nostra attività caratteristica, possiamo rappresentare nella tabella seguente, il monitoraggio di budget, per i principali indicatori, aggiornati con l'attività di ottobre 2018.

Indicatore	Consolidato 2011	Consolidato 2012	Consolidato 2013	Consolidato 2014	Consolidato 2015	Consolidato 2016	Consolidato 2017	Proiezione 2018 a Ottobre
N. Dimessi	8.938	9.040	8.886	8.898	8.675	8.762	8.652	9.041
Peso Medio DRG (dimessi)	1,43	1,44	1,43	1,48	1,46	1,34	0,99	0,98
Peso Medio DM (dimessi)	nd	nd	nd	nd	nd	1,19	1,17	1,16
Tasso Utilizzo	89,17	88,18	87,52	91,38	90,89	92,15	92,19	90,68
Degenza Media	5,57	5,65	5,67	6,07	6,25	6,30	6,19	6,18
DH Giornate Cicli Aperti	34.389	34.271	35.196	38.458	39.176	38.558	40.089	37.199
Casi Chirurgici Totali	6.233	6.268	6.063	6.082	6.078	6.151	6.369	6.781
Casi Chirurgici DH	2.229	2.289	2.361	2.558	2.607	2.620	2.733	2.966
Casi Chirurgici Ordinari	4.004	3.979	3.748	3.524	3.471	3.531	3.636	3.815
N. trapianti	30	39	19	35	24	21	26	23
- di cui allogenici	10	13	8	12	11	9	11	13
- di cui autologi	20	26	11	23	13	12	15	10
PS % esito ricovero	5,98	6,63	7,16	6,98	6,51	6,51	6,63	6,46
N. prestazioni effettive totali erogate (q.tà) escluso Farmaci	604.406	601.011	601.731	609.588	655.499	685.414	701.896	730.199

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 il modello CE di ottobre 2018.

#### Analisi andamento percentuale di attrazione extraregionale ricoveri ordinari e DH

Aziende	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 ad Ottobre
<b>AOU MEYER</b>	19,35%	20,08%	21,34%	23,06%	23,65%	24,45%	26,29%

#### Analisi andamento costo dei consumi di beni sanitari e non

Tipologia Consumi	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017 (a)	Ottobre 2017	Ottobre 2018	Proiezione anno 2018 (b)	Delta Proiezione anno 2018 (b)-Consuntivo 2017 (a)	Delta Periodo 2018- Periodo 2017
FI-CONSUMO FARMACI INTERNI	3.621.150	3.977.390	3.049.817	3.327.392	4.786.480	809.091	277.575
FD- CONSUMO FARMACI DISTRIBUZIONE DIRETTA	7.325.291	6.848.083	5.593.182	7.218.184	8.421.996	1.573.913	1.625.002
50-CONSUMO FARMACI	10.946.441	10.825.473	8.642.999	10.545.576	13.208.476	2.383.003	1.902.577
52-CONSUMO PRESIDI	5.258.981	5.538.227	4.630.260	4.716.795	5.641.731	103.504	86.535
54-CONSUMO MATERIALE USO DIAGNOSTICO	4.429.514	4.741.048	4.016.023	4.520.401	5.336.483	595.435	504.378
56-CONSUMO MATERIALE ECONOMALE	407.167	476.606	365.413	271.937	354.685	121.920	93.476
57-PRODOTTI DIETETICI	522.879	593.346	491.025	553.680	669.058	75.711	62.655
1507-CONSUMO MATERIALE PROTESICO	1.141.746	1.051.974	897.035	1.203.138	1.410.948	358.974	306.103
<b>Totale complessivo</b>	<b>22.706.729</b>	<b>23.226.674</b>	<b>19.042.755</b>	<b>21.811.527</b>	<b>26.621.381</b>	<b>3.394.708</b>	<b>2.768.772</b>
<b>Totale complessivo AL NETTO FD</b>	<b>15.381.438</b>	<b>17.311.436</b>	<b>13.449.573</b>	<b>14.593.343</b>	<b>18.783.624</b>	<b>1.472.188</b>	<b>1.143.770</b>

### Analisi andamento costo del personale

Macroclasse costo	2015 (A)	2016 (B)	2017 (C)	2018 proiezione a Ottobre (D)	Scostamento (D)-(C)	Scostamento (D)/(C)%	Scostamento (C)-(B)	Scostamento (C)/(B)%	Scostamento (B)-(A)	Scostamento (B)/(A)%
COSTI PER PERSONALE SANITARIO	43.899.216,69	45.222.850,00	48.032.471,36	51.849.133,29	3.816.661,93	7,95%	2.809.621,36	6,21%	1.323.633,31	3,02%
COSTI PER PERSONALE PROFESSIONALE	61.745,86	85.516,32	83.002,72	80.328,85	- 2.673,87	-3,22%	- 2.513,60	-2,94%	23.770,46	38,50%
COSTI PER PERSONALE TECNICO	4.557.245,02	4.798.930,43	4.825.797,93	4.885.928,03	60.130,10	1,25%	26.867,50	0,56%	241.685,41	5,30%
COSTI PER PERSONALE AMMINISTRATIVO	2.788.444,64	2.833.612,38	2.968.150,36	2.973.782,52	5.632,16	0,19%	134.537,98	4,75%	45.167,74	1,62%
IRAP (escluso libera professione)	3.370.808,42	3.521.919,37	3.752.017,29	3.819.105,22	67.087,93	1,79%	230.097,92	6,53%	151.110,95	4,48%
<b>SUB TOTALE DIPENDENTE</b>	<b>54.677.460,63</b>	<b>56.462.828,50</b>	<b>59.661.439,66</b>	<b>63.608.277,91</b>	<b>3.946.838,25</b>	<b>6,62%</b>	<b>3.198.611,16</b>	<b>5,66%</b>	<b>1.785.367,87</b>	<b>3,27%</b>
PERSONALE INTERINALE	678.411,33	700.292,53	747.797,55	550.000,00	- 197.797,55	-26,45%	47.505,02	6,78%	21.881,20	3,23%
PERSONALE CONTRATTISTA	3.022.434,11	3.340.027,92	3.116.685,30	2.850.000,00	- 266.685,30	-8,56%	- 223.342,62	-6,69%	317.593,81	10,51%
PERSONALE CO.CO.CO. E OCCASIONALI	181.651,94	114.826,86	89.050,06	64.150,06	- 24.900,00	-27,96%	- 25.776,80	-22,45%	- 66.825,08	-36,79%
<b>SUB TOTALE DIPENDENTE CON ALTRE FORME</b>	<b>58.559.958,01</b>	<b>60.617.975,81</b>	<b>63.614.972,57</b>	<b>67.072.427,97</b>	<b>3.457.455,40</b>	<b>5,43%</b>	<b>2.996.996,76</b>	<b>4,94%</b>	<b>2.058.017,80</b>	<b>3,51%</b>
PERSONALE UNIVERSITARIO (senza personale borsista universitario e contributi per ricerca non dedicati al personale UNIFI)	1.612.428,34	1.671.588,30	1.599.135,76	1.750.000,00	150.864,24	9,43%	- 72.452,54	-4,33%	59.159,96	3,67%
PERSONALE COMANDATO	265.593,04	210.216,81	184.632,07	233.084,07	48.452,00	26,24%	- 25.584,74	-12,17%	- 55.376,23	-20,85%
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>60.437.979,39</b>	<b>62.499.780,92</b>	<b>65.398.740,40</b>	<b>69.055.512,04</b>	<b>3.656.771,64</b>	<b>5,59%</b>	<b>2.898.959,48</b>	<b>4,64%</b>	<b>2.061.801,53</b>	<b>3,41%</b>

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 2017, in merito al mancato rispetto dell'obiettivo relativo al 2004 meno 1,4% ed a quanto riportato nella nota illustrativa al bilancio preventivo 2019 e pluriennale 2019-2021 (parte integrante e sostanziale della presente deliberazione), sottolineando che il dato economico evidenziato nel bilancio preventivo 2019 rappresenta quanto concordato con Regione Toscana all'interno dei piani triennali 2018-2020 dei fabbisogni di personale, che per l'anno 2019 prevedono un incremento di circa 2,0 milioni di Euro rispetto al modello CE di ottobre 2018) e di ulteriori circa 700 mila euro per l'esercizio 2020. Per coerenza abbiamo previsto anche un ulteriore incremento di 700 mila euro per l'esercizio 2021 che ad oggi rappresenta la prima annualità non coperta dall'attuale piano triennale dei fabbisogni di personale che abbraccia il triennio 2018-2020. Ricordiamo che tutti gli incrementi inseriti nel piano



triennale dei fabbisogni, e coerentemente rappresentati nel bilancio economico annuale preventivo 2019 e nel bilancio preventivo pluriennale 2019-2021, sono oggetto di finanziato da soggetti privati.

Lo scostamento del costo delle risorse umane tra l'esercizio 2018 (proiezione annuale dei dati ad ottobre 2018) rispetto al consuntivo 2017 pari 3.656.711,04 è comprensivo del costo per i rinnovi contrattuali del comparto che ammontano a 1.061.410,00, pertanto, escludendo questo rinnovo, l'aumento risulta pari ad euro 2.595.361,64 in coerenza con la previsione inserita nel piano triennale 2018-2020 dei fabbisogni di personale.

### **3) Piano Triennale degli Investimenti 2019-2021**

Per quanto attiene l'adozione del Piano Triennale degli Investimenti 2019-2021 dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer, articolato in un "Piano Analitico" ed un "Piano Sintetico", si rimanda agli allegati M e N della presente deliberazione, di cui di seguito riportiamo i contenuti principali.

Con la deliberazione n. 486 del 15/11/2017 è stata richiesta alla Regione Toscana la redistribuzione del finanziamento statale a integrazione della copertura finanziaria di tre degli altri interventi già previsti dall'Accordo di Programma. Tale richiesta è stata approvata con Delibera di Giunta Regionale n. 475 del 2 maggio 2018 ed è stata richiesta al Ministero della Salute la rimodulazione dell'Accordo di programma sottoscritto in data 2 novembre 2016. In data 26.07.2018 il Ministero della Salute ha comunicato il nulla osta alla rimodulazione degli interventi. In conseguenza di ciò, gli interventi di cui all'Accordo di Programma sono stati rimodulati in quelli che seguono:

- **OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE "VILLANOVA" FUTURO PARCO DELLA SALUTE**

L'immobile "Villanova" verrà consegnato dalla proprietà completamente da allestire in termini di arredi e di dotazione tecnologica (i lavori inizieranno il 01/03/2019). Inoltre, per la completa fruizione della struttura, dovrà essere realizzato un nuovo ingresso e una nuova area di parcheggio, che permetterà di potere agevolmente raggiungere la struttura ma anche di incrementare l'offerta di posti auto per l'utenza già oggi di elevata criticità. L'area destinata al parcheggio è stata acquisita dalla A.O.U. di Careggi nel corso del 2017 ed è situata in adiacenza a Villanova. Allo stato attuale è stato approvato il progetto dei nuovi

arredi ed è in corso il progetto di fattibilità tecnico economica del nuovo ingresso al Parco della salute e della nuova area di parcheggio.

- **RISTRUTTURAZIONE E ALLESTIMENTO NUOVO CAMPUS PRESSO L'IMMOBILE DI VIA COSIMO IL VECCHIO**

Nel mese di settembre 2016, è stato acquisito in proprietà l'immobile di Via Cosimo il Vecchio, sede del nuovo Campus universitario e della formazione. Tale immobile, già parzialmente riqualificato nel corso del 2017 e 2018 per ospitare le attività Universitarie e di formazione dell'Azienda in oltre 1000 metri quadri dei complessivi 4800. Attualmente è in corso la progettazione per la totale ristrutturazione dell'immobile. L'affidamento dei lavori è previsto per l'autunno del 2019 e la conclusione entro l'estate del 2020.

- **STRUTTURA PER L'ACCOGLIENZA (FAMILY CENTER)**

Si tratta di una struttura completamente dedicata all'accoglienza del bambino e della sua famiglia, che sarà ubicata nel parco che circonda l'ospedale nelle immediate vicinanze dell'ingresso. La struttura rappresenterà un unico punto di accesso e di riferimento ricomponendo al suo interno una serie di attività proprie di figure professionali quali assistenti sociali, psicologi, infermieri, associazioni di volontariato, URP. Nel settembre del 2018 è stato approvato il progetto esecutivo e nel mese di novembre è stata pubblicata la gara per l'affidamento dei lavori, che si ritiene ultimati entro l'anno 2019.

- **PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA**

Per quanto riguarda lo sviluppo tecnologico, nei prossimi anni dovrà essere garantito il mantenimento e il fisiologico rinnovo del patrimonio esistente, ma anche lo sviluppo di nuove tecnologie naturalmente legato alla crescita delle attività. Dal momento dell'attivazione del nuovo ospedale è stato possibile, a meno di rare eccezioni, provvedere esclusivamente alla sostituzione delle apparecchiature in fuoriuso. L'intervento previsto permetterà di garantire la necessaria continuità di rinnovo e di implementazione del parco tecnologico dell'Azienda.

Al di fuori del programma finanziato con le risorse di cui all'art. 20 L. 67/88 nel corso del 2019 verranno effettuati gli interventi per il nuovo laboratorio delle Terapie cellulari avanzate e per il

nuovo laboratorio per la preparazione dei farmaci chemioterapici in prossimità dell'area della Farmacia. In relazione al Nuovo Campus, nel corso del 2019 verrà realizzato il percorso pedonale per il collegamento con l'area ospedaliera,

Nel primo semestre del 2021 sarà possibile il trasferimento di una importante quota di attività nel nuovo Parco della salute a seguito della ristrutturazione, da parte della proprietà, dell'immobile di Villanova. A seguito di tali trasferimenti le aree liberate all'interno dell'attuale ospedale potranno essere destinate allo sviluppo delle attività di alta intensità più proprie di un ospedale di terzo livello. Saranno in particolare necessari nuovi spazi per l'attività ad altissima specializzazione anche tecnologica, un aumento degli spazi dedicati all'attività chirurgica, all'oncologia, alla terapia intensiva e sub intensiva, alla terapia intensiva neonatale e alle malattie infettive. Si prevede anche una riorganizzazione delle degenze pediatriche e chirurgiche e un nuovo reparto di nefrologia e dialisi.

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 (nel piano degli investimenti 2019-2020 – prospetto analitico tale importo è riportato all'interno della colonna "Mutui da contrarre" in quanto tutta la situazione fonti/impieghi è puntuale al 30 settembre 2018).

#### **4) 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 attività la casistica sanitaria di alta complessità.

Quanto rappresentato, frutto dell'alto livello qualitativo dell'assistenza, della presenza dei migliori professionisti, 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 triennale che, attraverso un complesso di azioni strutturali, permetterà al Meyer di crescere, rendendo possibile la dislocazione, 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 organizzativo, così come previsto nel nuovo atto aziendale, ha preso avvio, se pur parzialmente, l'operatività 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) con l'attivazione delle aule del piano terra e del primo piano, in attesa della completa ristrutturazione dell'immobile prevista per l'estate del 2020.

La ristrutturazione degli spazi dell'Ospedale lasciati liberi dalle attività formative già trasferite al Campus, ha quindi 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 potenziamento 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 con direzione universitaria.

Inoltre, il recente accordo con una struttura privata accreditata renderà possibile, per ambiti di minor complessità chirurgica, l'abbattimento delle attuali liste di attesa chirurgiche.

La formalizzazione degli accordi per l'acquisizione, in locazione, degli spazi del complesso immobiliare "Villanova" (cfr. precedente punto "Opere e attrezzature necessarie alla completa fruizione dell'immobile "Villanova" futuro Parco della Salute pag. 5 della presente relazione) prelude alla realizzazione del nuovo "*Parco della Salute*" che, accogliendo il reparto di Neuropsichiatria, le attività ambulatoriali e i Day Hospital medici, permetterà di passare dagli attuali 30.000 mq a 40.000 mq dedicati alla cura e all'assistenza dei piccoli pazienti.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Alberto Zanobini)

AOU MEYER - Piano degli Investimenti Aziendale Analitico 2019 -2021					PREVISIONE FLUSSI				FINANZIAMENTI STATALI IN C/CAPITALE			FINANZIAMENTI REGIONALI			FINANZIAMENTI AZIENDALI								
codifica regionale	codice presidio ospedaliero	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Importo già realizzato al 30/09/2018	Flussi 2019	Flussi 2020	Flussi 2021	flussi oltre 2021	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 02/11/2016 (art. 20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)	Finanziamenti Regionali 2014 - 2015	Altri finanziamenti Regionali	Autofinanziamenti a Anni Precedenti	Autofinanziamento Previsto 2019-2021	Mutui contratti	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri finanziamenti (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto	NOTE
AM.TE02.1129		Attrezzature sanitarie	€ 6.367.870,20	3.367.870,20	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00									€ 915.004,52	1.500.000,00	€ 6.984,24	€ 1.893.612,32	1.395.000,00	-657.269,12	
AMEO06.1223		Adeguamento impianto elettrico ed idrico nuovo Meyer	€ 1.793.652,42	863.652,42	250.000,00	200.000,00	250.000,00	230.000,00									€ -	400.000,00	€ 814.000,00	€ 90.000,00		-489.652,42	
AMEO05.1317		Adeguamenti interni Nuovo Meyer	€ 6.671.995,90	4.021.995,90	850.000,00	500.000,00	650.000,00	650.000,00					242.000,00				€ 1.062.533,20	1.300.000,00	€ 1.548.227,29	€ 1.622.284,66	550.000,00	-346.950,75	
AM.IT01.1318		Tecnologie informatiche	€ 5.350.514,57	3.300.514,57	550.000,00	550.000,00	500.000,00	450.000,00					700.000,00	577.902,05			€ 1.902.366,58	800.000,00		€ 8.183,37	551.924,60	-810.137,97	
AMEO03.1319		Mobili, arredi e altre attrezzature non sanitarie	€ 1.975.367,55	1.065.367,55	240.000,00	230.000,00	230.000,00	210.000,00			2.727,38			15.660,06			€ 280.141,52	307.712,00	€ 256.712,92	€ 371.574,95	139.975,53	-600.863,19	
AM.AC01.1569		Acquisto immobile sito in Firenze in via Cosimo il Vecchio n° 26	€ 12.539.488,51	12.539.488,51					€ 6.340.000,00			5.890.288,00							€ 149.200,51		160.000,00	0,00	
AMEO01.2365		OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	€ 3.800.319,18	600.319,18	100.000,00	1.100.000,00	2.000.000,00			3.200.000,00							€ 268.618,89	0,00	€ 238.808,00	92.892,29		0,00	
AMEO01.2366		STRUTTURA PER L'ACCOGLIENZA (PUNTO FAMIGLIA)	€ 1.750.000,00	0,00	1.600.000,00	150.000,00				1.650.000,00											100.000,00	0,00	
AMEO01.2367		RISTRUTTURAZIONE E ALLESTIMENTO NUOVO CAMPUS PRESSO L'IMMOBILE DI VIA COSIMO IL VECCHIO	€ 4.369.000,00	826.370,10	500.000,00	3.042.629,90	0,00			2.600.000,00		406.712,00						442.288,00		260.000,00	660.000,00	0,00	
AM.TE02.2368		PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	€ 3.950.000,00	0,00	950.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00		3.700.000,00								250.000,00				0,00	
			48.568.208,33	26.585.578,43	5.790.000,00	7.522.629,90	5.380.000,00	3.290.000,00	6.340.000,00	11.150.000,00	2.727,38	6.297.000,00	942.000,00	593.562,11	0,00	0,00	4.428.664,71	5.000.000,00	3.013.932,96	4.338.547,59	3.556.900,13	-2.904.873,45	

Azienda: Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer				
Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2019 - 2021				
<b>▪ INVESTIMENTI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Totale</b>
a. Fabbricati;	€ 3.300.000,00	€ 4.992.629,90	€ 2.900.000,00	€ 11.192.629,90
b. Attrezzature sanitarie;	€ 1.700.000,00	€ 1.750.000,00	€ 1.750.000,00	€ 5.200.000,00
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	€ 790.000,00	€ 780.000,00	€ 730.000,00	€ 2.300.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 5.790.000,00</b>	<b>€ 7.522.629,90</b>	<b>€ 5.380.000,00</b>	<b>€ 18.692.629,90</b>
<b>▪ COPERTURE</b>				
a. Autofinanziamento;				€ -
b. Mutui;	€ 966.394,58	€ 1.720.000,00	€ 1.589.502,34	€ 4.275.896,92
c. Contributi Stato;	€ 3.150.000,00	€ 4.950.000,00	€ 2.500.000,00	€ 10.600.000,00
d. Contributi Regione;	€ 242.000,00			€ 242.000,00
e. Altri contributi;	€ 1.380.000,00	€ 692.629,90	€ 448.497,66	€ 2.521.127,56
f. Alienazioni;	€ 51.605,42			€ 51.605,42
g. Fabbisogno non coperto.		€ 160.000,00	€ 842.000,00	€ 1.002.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 5.790.000,00</b>	<b>€ 7.522.629,90</b>	<b>€ 5.380.000,00</b>	<b>€ 18.692.629,90</b>