

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER IRCCS

Delibera del Direttore Generale n. 206 del 31-03-2025

Proposta n. 405 del 2025

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E PLURIENNALE 2025-2027

Dirigente: TAITI FRANCESCO

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

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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Oggetto	Bilancio preventivo annuale
Contenuto	ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E PLURIENNALE 2025-2027

Struttura	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E CONTROLLO DI GESTIONE
Dirigente Proponente	TAITI FRANCESCO
Responsabile del procedimento	TAITI FRANCESCO
Immediatamente Esecutiva	NO

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	5	Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2025 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011
B	20	Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2025
C	3	Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2025-2027
D	3	Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2025
E	2	Rendiconto finanziario preventivo per l'esercizio 2025
F	1	Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2025
G	17	Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027
H	30	Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027
I	4	Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2025-2027
L	1	Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2025-2027

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Paolo Morello Marchese
(D.P.G.R.T. n. 149 del 28 agosto 2023)

Richiamati:

- il Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992 e successive modifiche ed integrazioni, recante *“Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art.1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421”*;
- il Decreto Legge n. 75 del 22.06.2023, così come modificato dalla Legge n. 112 del 10.08.2023, recante *“Disposizioni urgenti in materia di organizzazione delle pubbliche amministrazioni, di agricoltura, di sport, di lavoro e per l’organizzazione del Giubileo della Chiesa cattolica per l’anno 2025”* ed in particolare l’art. 8-bis, contenente *“Disposizioni in materia di dirigenza sanitaria, amministrativa, professionale e tecnica del Servizio sanitario nazionale”*;
- la Legge Regionale Toscana n. 40 del 24.02.2005 e successive modifiche ed integrazioni, di *“Disciplina del Servizio Sanitario Regionale”*;
- la Legge Regionale Toscana n. 12 del 16.03.2023 e successive modifiche ed integrazioni *“Disposizioni in materia di istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici. Modifiche alla l.r. 40/2005”* con la quale si è proceduto alla disciplina degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico ed in particolare l’art. 13 con il quale sono state dettate le *“Disposizioni transitorie per il passaggio da Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer ad Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS...”*;

Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 28.08.2023 con il quale il Dr. Paolo Morello Marchese è stato nominato Direttore Generale dell’Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS;

Dato atto che:

- con deliberazione del Direttore Generale n. 443 del 23.09.2022 l’A.O.U. Meyer ha disposto la presa d’atto del Decreto del Ministero della Salute del 02.08.2022, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 200 del 27.08.2022, con cui l’Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer è stata riconosciuta Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.), per la disciplina di pediatria;
- con deliberazione del Direttore Generale n. 286 del 09.05.2024 è stato adottato ai sensi dell’art. 50 novies comma 3 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., a seguito dei pareri favorevoli della Giunta Regionale e del Ministero della Salute, il Regolamento di organizzazione e funzionamento dell’A.O.U. Meyer I.R.C.C.S.;
- con deliberazione del Direttore Generale n. 296 del 10.05.2024 è stato approvato il nuovo assetto organizzativo dell’A.O.U. Meyer I.R.C.C.S. il cui organigramma ha decorrenza dal 01.07.2024;

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

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

adozione;

Considerato l'art. 25 del Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 che disciplina le modalità di compilazione del bilancio preventivo economico annuale da parte degli Enti gestori di risorse finanziarie del Servizio Sanitario Nazionale;

Vista la nota, prot. n. AOOGR/PT Prot. 0112692 del 17.02.2025 avente ad oggetto "Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2025" della Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale - Settore Bilanci e Monitoraggi economici del S.S.R. della Regione Toscana che forniscono i criteri e le linee guida per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2025, nonché le risorse assegnate alla nostra Azienda sia per quanto attiene i valori di mobilità sia per quanto attiene il livello contributivo per l'anno 2025;

Vista inoltre la D.G.R.T. n. 2 del 08.01.2025 "Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'esercizio 2025 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale" che assegna alla nostra Azienda per l'anno 2025 un importo iniziale di euro 33.978.742,61;

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

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 698 del 05.12.2024 "Rinvio Adozione Bilancio preventivo economico annuale 2025 e pluriennale 2025-2027" con la quale si prendeva atto che nei termini previsti dall'art. 123 della legge R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i. non erano state fornite indicazioni ufficiali e definitive da parte della Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale - Settore Contabilità ed Investimenti della Regione Toscana soprattutto in merito ai contributi in conto esercizio da inserire nel Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 delle singole Aziende Sanitarie;

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

Richiamato a tal fine il Decreto Dirigenziale n. 9600 del 12.05.2023 della Regione Toscana, Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti avente ad oggetto «DGR n. 1343 del 20 dicembre 2004 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana". Aggiornamento della casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana. Modifiche al decreto dirigenziale n. 19167 del 28 settembre 2022» con il quale viene aggiornata la nuova casistica regionale valida a partire dalla redazione del bilancio d'esercizio 2022;

Visti gli schemi del Bilancio Pluriennale 2025-2027 e del Bilancio Preventivo Economico annuale per

l'anno 2025, redatti secondo le direttive regionali sopra menzionate, e quindi nella forma prevista dal D.Lgs. n. 118/2011, corredati dalle note illustrative e, per l'esercizio 2025, dal prospetto dei flussi di cassa mensilizzato, dal Budget Generale Aziendale, dal piano degli investimenti 2025-2027 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 2025, tutti allegati al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;

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

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

Richiamate altresì le linee di indirizzo della Direttore Aziendale in merito alla programmazione delle attività aziendali per l'anno 2025 riportate nel PIAO 2025-2027 approvato con deliberazione D.G. AOU Meyer IRCCS n. 58 del 31.01.2025;

Acquisito al termine della seduta del 21.03.2025 il parere preventivo e positivo del Consiglio di Indirizzo e Verifica (CIV) così come previsto dall'art. 13 del "Regolamento di Organizzazione e Funzionamento" adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 286 del 09.05.2024;

Acquisiti altresì i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Scientifico;

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama,

- 1- di adottare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2025 ed il Bilancio Pluriennale 2025-2027 composto dai seguenti documenti allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale:
 - Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2025 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 ed in particolare del Decreto Interministeriale (allegato A);
 - Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2025 secondo lo schema CE di cui al decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 03.05.2019 (allegato B);
 - Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2025-2027 (allegato C);
 - Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2025 (allegato D);
 - Rendiconto finanziario preventivo per l'esercizio 2025 (allegato E);
 - Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2025 (allegato F);
 - Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027(allegato G);



- Relazione redatta dal Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027(allegato H);
 - Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2025-2027 (allegato I);
 - Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2025-2027 (allegato L);
- 2- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42 comma 2 e comma 7 della L.R. Toscana n. 40/2005 e s.m.i., contemporaneamente all'inoltro all'albo di pubblicità degli atti di questa AOU Meyer I.R.C.C.S, e, successivamente alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 123 della stessa legge, unitamente alla relazione del Collegio medesimo.

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO

IL DIRETTORE
SANITARIO

IL DIRETTORE
SCIENTIFICO f.f.

Dott. Lorenzo Pescini

Dr. Emanuele Gori

Prof. Renzo Guerrini

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Paolo Morello Marchese

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

SCHEMA DI BILANCIO

Decreto Interministeriale 20/03/2013

**Anno
2025****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Contributi in c/esercizio****70.807.935**

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

57.655.435

b) Contributi in c/esercizio - extra fondo

1.920.000

1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati

-

2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA

-

3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA

-

4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro

-

5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)

-

6) Contributi da altri soggetti pubblici

1.920.000

c) Contributi in c/esercizio - per ricerca

2.232.500

1) da Ministero della Salute per ricerca corrente

1.982.500

2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata

-

3) da Regione e altri soggetti pubblici

-

4) da privati

250.000

d) Contributi in c/esercizio - da privati

9.000.000

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2025
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.193.350
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	89.354.301
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	84.178.301
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.931.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	245.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.495.598
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.185.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.293.555
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	1.505.000
Totale A)	177.834.738
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	36.194.514
a) Acquisti di beni sanitari	35.445.088
b) Acquisti di beni non sanitari	749.426
2) Acquisti di servizi sanitari	13.684.802
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.880.500
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	1.386.012
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	155.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	800.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.385.000

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2025
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.269.160
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.188.524
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	620.606
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	15.627.436
a) Servizi non sanitari	15.028.145
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	364.291
c) Formazione	235.000
4) Manutenzione e riparazione	6.743.542
5) Godimento di beni di terzi	3.212.083
6) Costi del personale	81.092.980
a) Personale dirigente medico	33.653.512
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.050.406
c) Personale comparto ruolo sanitario	30.948.388
d) Personale dirigente altri ruoli	933.837
e) Personale comparto altri ruoli	10.506.838
7) Oneri diversi di gestione	1.540.918
8) Ammortamenti	6.618.730
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	104.013
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.499.666
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.015.052
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2025
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	7.517.501
a) Accantonamenti per rischi	50.000
b) Accantonamenti per premio operosità	14.291,76
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.123.023
d) Altri accantonamenti	2.330.186
Totale B)	172.232.507
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.602.232
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	162.363
Totale C)	- 162.363
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	200.000
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	200.000
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2025
Totale E)	200.000
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>	5.639.869
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	5.549.018
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.195.672
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	115.974
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	237.372
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
2) IRES	90.851
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	5.639.869
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

AZIENDA OSPEDALIERA - UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.**ALLEGATO B**

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
		Valori in Euro	Valori in Euro
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	70.495.782	70.807.935
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	54.880.536	57.655.435
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	54.676.436	55.655.435
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	11.663.983	21.676.692
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	43.012.453	33.978.743
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	9.301.500	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	33.710.953	33.978.743
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015		
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	204.100	2.000.000
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.487.327	1.920.000
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.560.503	-
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	3.072.226	-
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	488.277	-
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)	7.005	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	7.005	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro		
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.919.820	1.920.000
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1.120.000	1.120.000
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	799.820	800.000
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92		
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191		
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.821.495	2.232.500
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.524.428	1.982.500
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	62.847	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	234.220	250.000
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	8.306.423	9.000.000
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 77.009	-

Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 49.445	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 27.564	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.193.350	1.193.350
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	60.721	60.721
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	539.140	539.140
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	159.835	159.835
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	433.654	433.654
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	89.207.481	89.354.301
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	84.131.481	84.178.301
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	63.281.699	63.282.432
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	62.592.432	62.592.432
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	689.267	690.000
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	33.213.217	33.213.949
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	32.843.949	32.843.949
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	369.267	370.000
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	12.416.911	12.416.911
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	12.096.911	12.096.911
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	320.000	320.000
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	6.104.523	6.104.523
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	6.104.523	6.104.523
RR0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta		
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-	-
RR0371	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione		
RR0372	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta		
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	11.472.048	11.472.048
RR0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	11.472.048	11.472.048
RR0382	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta		
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione		
RR0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione		
RR0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta		
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione		
RR0401	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione		
RR0402	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta		
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione		
RR0411	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione		
RR0412	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta		
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione		
RR0421	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione		
RR0422	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta		
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione		
RR0423	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
RR0424	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta		
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione		
RR0425	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione		
RR0426	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta		
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	75.001	75.001
RR0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	75.001	75.001
RR0428	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta		
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione		
RR0429	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione		
RR0430	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta		
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione		
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-	-
RR0431	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-
RR0432	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta		
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	20.849.782	20.895.869
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	19.259.696	19.295.869
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	1.590.086	1.600.000
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	9.777.201	9.813.374
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	8.841.500	8.841.500
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	75.554	75.554
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione		
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	565.441	565.441
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione		
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)		
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale		
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.590.086	1.600.000
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.590.086	1.600.000
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale		
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.		
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)		
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)		
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)		
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)		
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)		
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	245.000	245.000
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.831.000	4.931.000
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.900.000	4.000.000
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica		
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-
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)	900.000	900.000
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	31.000	31.000
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.316.998	7.495.598
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	120.000	120.000
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	39.346	39.346
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	39.346	39.346
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.628.538	1.628.538
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	43.064	43.064
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.585.474	1.585.474
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA		
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	369.590	369.590
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	129.590	129.590
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	240.000	240.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.159.524	5.338.123
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	20.003	2.636.420
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	20.003	2.636.420
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	1.560.703
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.139.521	1.141.000
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.122.455	2.185.000
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.642.054	1.650.000
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	34.608	35.000
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	445.793	500.000
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.293.555	5.293.555
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	993.963	993.963
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.062.137	1.062.137
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	694.517	694.517
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.542.938	2.542.938

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.505.540	1.505.000
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	665.000	665.000
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	840.540	840.000
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive		
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	173.058.152	177.834.738
BA0010	B.1) Acquisti di beni	35.699.844	36.194.514
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	34.950.417	35.445.088
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	20.151.922	20.756.480
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	19.532.698	20.118.679
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	619.224	637.801
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali		
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale		
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale		
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti		
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) â“ Mobilita' intraregionale		
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â“ Mobilita' extraregionale		
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti		
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	12.128.907	12.019.019
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	5.926.472	5.926.472
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	708.076	708.076
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.494.358	5.384.471
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	602.722	602.722
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	279.587	279.587
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	854.910	854.910
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	411.863	411.863
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	520.506	520.506
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici		
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici		
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici		
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	520.506	520.506
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	749.426	749.426
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	11.551	11.551

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38.600	38.600
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	8.890	8.890
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	130.090	130.090
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	34.696	34.696
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	525.599	525.599
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	29.250.961	29.312.238
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	13.566.307	13.684.802
SS0401	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	17.012	17.012
SS0402	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	1.298.238	1.298.238
SS0404	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione		
SS0405	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta		
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base		
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)		
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG		
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS		
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale		
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)		
SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)		
SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)		
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)		
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)		
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)		
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)		
SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)		
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)		
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.880.500	1.880.500
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	1.305.366	1.305.366
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	7.128	7.128
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	1.298.238	1.298.238
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
SS0543	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione		
SS0544	B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta		
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	170.000	170.000
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)		
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	285.134	285.134
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	120.000	120.000
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	20.000	20.000
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati		
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private		
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	100.000	100.000
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati		
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)		
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)		
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)		
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)		
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)		
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)		
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)		
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)		
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)		
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)		
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)		
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)		
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)		
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)		
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)		
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)		
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)		
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)		
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)		
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)		
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.386.012	1.386.012
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	17.012	17.012
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	17.012	17.012
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)		
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)		
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)		
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	1.369.000	1.369.000
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	1.369.000	1.369.000
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)		
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)		
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)		
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)		
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)		
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)		
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)		
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)		
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)		
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)		
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)		
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)		
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)		
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)		
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)		
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione		
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)		
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)		
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)		
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)		
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)		
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)		
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)		
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	155.000	155.000
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	-	-
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)		
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)		
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)		
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)		
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	155.000	155.000
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	800.000	800.000
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)		
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione		
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta		
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)		
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	800.000	800.000
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)		
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)		
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.266.505	3.385.000

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
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	2.784.005	2.900.000
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica		
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	18.000	20.000
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)	460.000	460.000
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	4.500	5.000
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.269.160	2.269.160
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	9.486	9.486
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.659.995	1.659.995
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	599.680	599.680
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA		
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.188.524	3.188.524
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.042.661	3.042.661
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	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	2.028.167	2.028.167
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	180.000	180.000
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	834.494	834.494
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	145.863	145.863
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	145.863	145.863
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	620.606	620.606
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	580.000	580.000
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	12.500	12.500
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	28.106	28.106
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva		
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL		
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)		
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale		
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	15.684.654	15.627.436
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	15.085.363	15.028.145
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.000.000	2.000.000
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.050.000	2.050.000
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.906.219	1.906.219
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	526.219	526.219
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.380.000	1.380.000
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	769.611	766.772
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica		
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	491.000	491.000
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	380.000	380.000
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	20.000	20.000
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricita'	2.328.940	2.282.361
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	390.000	382.200
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	166.000	166.000
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	16.000	16.000
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	150.000	150.000
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.583.593	4.583.593

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.403.000	1.403.000
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.180.593	3.180.593
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	364.291	364.291
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	281.800	281.800
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	83.300	83.300
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria		
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	190.000	190.000
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	8.500	8.500
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.		
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	82.491	82.491
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	82.491	82.491
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	235.000	235.000
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	45.000	45.000
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	190.000	190.000
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.611.316	6.743.542
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.700.000	1.734.000
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.976.661	3.036.194
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	861.312	878.538
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	13.000	13.260
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.060.343	1.081.550
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.149.101	3.212.083
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.149.101	3.212.083
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.325.000	2.371.500
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	824.101	840.583
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing		
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA2080	Totale Costo del personale	81.092.980	81.092.980
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	69.652.306	69.652.306
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.703.918	38.703.918
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	33.653.512	33.653.512
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	31.141.312	31.141.312
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	492.794	492.794
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	2.019.406	2.019.406
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.050.406	5.050.406
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.071.376	4.071.376
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	309.986	309.986
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	669.044	669.044
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	30.948.388	30.948.388
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	30.735.357	30.735.357
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	133.305	133.305
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	79.726	79.726
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	300.075	300.075
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	243.100	243.100
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	171.617	171.617

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	66.983	66.983
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	4.500	4.500
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	56.975	56.975
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	37.080	37.080
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	19.895	19.895
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.829.885	6.829.885
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	27.000	27.000
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	27.000	27.000
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.802.885	6.802.885
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.507.438	1.507.438
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.295.448	5.295.448
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.310.714	4.310.714
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	663.737	663.737
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	502.948	502.948
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	160.789	160.789
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.646.977	3.646.977
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.497.912	3.497.912
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	149.066	149.066
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.540.918	1.540.918
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	406.096	406.096
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.134.822	1.134.822

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA2540	B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	554.429	554.429
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	580.393	580.393
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione		
BA2560	Totale Ammortamenti	6.618.730	6.618.730
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	104.013	104.013
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.514.718	6.514.718
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.499.666	3.499.666
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.499.666	3.499.666
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.015.052	3.015.052
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	20.000	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	20.000	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti		
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici		
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione		
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.517.501	7.517.501
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	50.000	50.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	50.000	50.000
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa		
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi		
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità' (SUMAI)	14.292	14.292
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	5.123.023	5.123.023
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	719.446	719.446
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	215.761	215.761
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	4.187.816	4.187.816
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	2.330.186	2.330.186
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	10.719	10.719
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	901.694	901.694
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	152.304	152.304
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.235.470	1.235.470
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti		
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione		
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016		
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	30.000	30.000
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive		
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	170.601.350	172.232.507
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi		
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		
CA0110	C.3) Interessi passivi	207.545	162.363
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	207.478	162.363
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	67	-
CA0150	C.4) Altri oneri	297	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	297	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 207.842 -	162.363
DA0010	D.1) Rivalutazioni		
DA0020	D.2) Svalutazioni	10.000	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	- 10.000 -	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari		
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	753.292	200.000
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	4.955	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	527.272	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.200	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	526.072	-
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	67.644	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.451	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	454.977	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	23.109	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	23.109	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale		
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	19.275	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	3.834	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	197.956	200.000
EA0260	E.2) Oneri straordinari	770.330	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	770.330	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	766.535	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.163	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale		
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.163	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	736.372	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale		
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	326.123	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	267.359	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	16.638	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	42.127	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	57.735	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	352.514	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	3.795	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato		
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.700	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	95	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale		
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	95	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-

Nuovo	Modello CE 2019	IMPORTO CE IV Trimestre 2024	Preventivo 2025
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 17.037	200.000
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.221.922	5.639.869
YA0010	Y.1) IRAP	5.367.742	5.549.018
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.014.396	5.195.672
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	115.974	115.974
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intraoemia)	237.372	237.372
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale		
YA0060	Y.2) IRES	90.851	90.851
YA0070	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	90.851	90.851
YA0080	Y.2.B) IRES su attivita' commerciale		
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	5.458.593	5.639.869
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 3.236.671	0

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

CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	70.807.935	72.224.094	73.668.576
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	57.655.435	58.808.544	59.984.715
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.920.000	1.958.400	1.997.568
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	1.920.000	1.958.400	1.997.568
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	2.232.500	2.277.150	2.322.693
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	1.982.500	2.022.150	2.062.593
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
4) <i>da privati</i>	250.000	255.000	260.100
d) Contributi in c/esercizio - da privati	9.000.000	9.180.000	9.363.600
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.193.350	1.193.350	1.193.350
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	89.354.301	89.457.821	89.563.411
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	84.178.301	84.178.301	84.178.301
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.931.000	5.029.620	5.130.212
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	245.000	249.900	254.898
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.495.598	7.633.304	7.849.570
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.185.000	2.228.700	2.273.274
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.293.555	5.399.426	5.507.415
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.505.000	1.535.100	1.565.802
Totale A)	177.834.738	179.671.795	181.621.397
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	36.194.514	36.918.404	37.656.772
a) Acquisti di beni sanitari	35.445.088	36.153.989	36.877.069

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
b) Acquisti di beni non sanitari	749.426	764.415	779.703
2) Acquisti di servizi sanitari	13.684.802	13.958.498	14.237.668
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.880.500	1.918.110	1.956.472
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	1.386.012	1.413.732	1.442.007
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	155.000	158.100	161.262
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	800.000	816.000	832.320
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.385.000	3.452.700	3.521.754
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.269.160	2.314.544	2.360.834
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.188.524	3.252.294	3.317.340
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	620.606	633.018	645.678
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	15.627.436	15.939.985	16.258.785
a) Servizi non sanitari	15.028.145	15.328.708	15.635.282
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	364.291	371.577	379.008
c) Formazione	235.000	239.700	244.494
4) Manutenzione e riparazione	6.743.542	6.878.413	7.015.981
5) Godimento di beni di terzi	3.212.083	3.276.325	3.341.851
6) Costi del personale	81.092.980	81.092.980	81.092.980
a) Personale dirigente medico	33.653.512	33.653.512	33.653.512
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.050.406	5.050.406	5.050.406
c) Personale comparto ruolo sanitario	30.948.388	30.948.388	30.948.388
d) Personale dirigente altri ruoli	933.837	933.837	933.837
e) Personale comparto altri ruoli	10.506.838	10.506.838	10.506.838
7) Oneri diversi di gestione	1.540.918	1.540.918	1.540.918
8) Ammortamenti	6.618.730	6.812.345	7.087.345
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	104.013	110.930	130.930
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.499.666	3.500.000	3.500.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.015.052	3.201.415	3.456.415
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	7.517.501	7.517.501	7.517.501

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
a) Accantonamenti per rischi	50.000	50.000	50.000
b) Accantonamenti per premio operosità	14.291,76	14.291,76	14.291,76
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.123.023	5.123.023	5.123.023
d) Altri accantonamenti	2.330.186	2.330.186	2.330.186
Totale B)	172.232.507	173.935.369	175.749.801
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.602.232	5.736.426	5.871.596
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	162.363	115.282	69.177
Totale C)	- 162.363	- 115.282	- 69.177
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	200.000	200.000	200.000
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	200.000	200.000	200.000
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	200.000	200.000	200.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.639.869	5.821.144	6.002.419
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	5.549.018	5.730.293	5.911.568
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.195.672	5.376.947	5.558.222
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	115.974	115.974	115.974
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	237.372	237.372	237.372
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	90.851	90.851	90.851
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	5.639.869	5.821.144	6.002.419
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2025

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-2.138	15.126	12.988	10.122	14.659	24.781	-6.429	14.609	8.180	-6.829	14.459	7.630	-7.229	14.259	7.030
	1 Entrate															
	1a Trasferimenti da Regione:															
	1a1 -per quota ordinaria	20.497		20.497	0		0	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000		10.000
	1a2 -per fondi finalizzati	0		0	461		461	800		800	800		800	800		800
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	20.497	0	20.497	461	0	461	10.800	0	10.800	10.800	0	10.800	10.800	0	10.800
	1b Entrate proprie	539	0	539	981		981	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000		1.000
	1c Entrate per mutui			0			0			0			0			0
	1d Altre entrate	7		7	65	0	65	1.300		1.300	1.300	0	1.300	1.300		1.300
	1 Totale entrate	21.043	0	21.043	1.507	0	1.507	13.100	0	13.100	13.100	0	13.100	13.100	0	13.100
	2 Uscite															
	2a Pagamenti per il personale	3.135		3.135	8.621		8.621	6.800		6.800	6.800		6.800	6.800		6.800
	2b Pagamenti ai fornitori:															
	2b1 -per forniture di funzionamento	2.956	467	3.423	5.027	50	5.077	3.700	150	3.850	3.700	200	3.900	3.700	250	3.950
	2b2 -per forniture estav	2.035		2.035	2.132		2.132	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	4.991	467	5.458	7.159	50	7.209	5.700	150	5.850	5.700	200	5.900	5.700	250	5.950
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0		0	0		0			0			0			0
	2d Altre uscite	657		657	2.278		2.278	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000		1.000
	2 Totale uscite	8.783	467	9.250	18.058	50	18.108	13.500	150	13.650	13.500	200	13.700	13.500	250	13.750
	B ENTRATE - USCITE	12.260	-467	11.793	-16.551	-50	-16.601	-400	-150	-550	-400	-200	-600	-400	-250	-650
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
	C FABBISOGNO DI PERIODO	10.122	14.659	24.781	-6.429	14.609	8.180	-6.829	14.459	7.630	-7.229	14.259	7.030	-7.629	14.009	6.380
				0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-13.511			-13.511			-13.511			-13.511			-13.511
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468			1.468			1.468			1.468			1.468
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-12.044			-12.044			-12.044			-12.044			-12.044
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			0			0			0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			24.781			8.180			7.630			7.030			6.380
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			12.044			12.044			12.044			12.044			12.044
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0			0			0

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

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2025

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE			OTTOBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-7.629	14.009	6.380	-8.029	13.809	5.780	-8.429	14.609	6.180	-8.829	14.459	5.630	-9.229	14.209	4.980
	1 Entrate															
	1a Trasferimenti da Regione:															
	1a1 -per quota ordinaria	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000		10.000
	1a2 -per fondi finalizzati	800	0	800	800	0	800	800	0	800	800	0	800	800	0	800
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	10.800	0	10.800	10.800	1.000	11.800	10.800	0	10.800	10.800	0	10.800	10.800	0	10.800
	1b Entrate proprie	1.000		1.000	1.000	0	1.000	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000		1.000
	1c Entrate per mutui	0		0			0			0			0			0
	1d Altre entrate	1.300		1.300	1.300		1.300	1.300		1.300	1.300		1.300	1.300		1.300
	1 Totale entrate	13.100	0	13.100	13.100	1.000	14.100	13.100	0	13.100	13.100	0	13.100	13.100	0	13.100
	2 Uscite															
	2a Pagamenti per il personale	6.800		6.800												
	2b Pagamenti ai fornitori:															
	2b1 -per forniture di funzionamento	3.700	200	3.900	3.700	200	3.900	3.700	150	3.850	3.700	250	3.950	3.700	250	3.950
	2b2 -per forniture estav	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	5.700	200	5.900	5.700	200	5.900	5.700	150	5.850	5.700	250	5.950	5.700	250	5.950
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0		0			0			0			0			0
	2d Altre uscite	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000		1.000
	2 Totale uscite	13.500	200	13.700	13.500	200	13.700	13.500	150	13.650	13.500	250	13.750	13.500	250	13.750
	B ENTRATE - USCITE	-400	-200	-600	-400	800	400	-400	-150	-550	-400	-250	-650	-400	-250	-650
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
	C FABBISOGNO DI PERIODO	-8.029	13.809	5.780	-8.429	14.609	6.180	-8.829	14.459	5.630	-9.229	14.209	4.980	-9.629	13.959	4.330
				0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-13.511			-13.511			-13.511			-13.511			-13.511
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468			1.468			1.468			1.468			1.468
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-12.044			-12.044			-12.044			-12.044			-12.044
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			0			0			0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			5.780			6.180			5.630			4.980			4.330
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			12.044												
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0												

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

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2025

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-9.629	13.959	4.330	-10.029	15.659	5.630
1	Entrate						
1a	Trasferimenti da Regione:						
1a1	-per quota ordinaria	10.000		10.000	10.000		10.000
1a2	-per fondi finalizzati	800		800	800		800
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	2.000	2.000	150	150	300
1a4	-per quota straordinaria	0	0	0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	10.800	2.000	12.800	10.950	150	11.100
1b	Entrate proprie	1.000		1.000	1.000		1.000
1c	Entrate per mutui			0			0
1d	Altre entrate	1.300		1.300	1.300		1.300
1	Totale entrate	13.100	2.000	15.100	13.250	150	13.400
2	Uscite						
2a	Pagamenti per il personale	6.800		6.800	6.800		6.800
2b	Pagamenti ai fornitori:						
2b1	-per forniture di funzionamento	3.700	300	4.000	3.700	350	4.050
2b2	-per forniture estav	2.000		2.000	2.000		2.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	5.700	300	6.000	5.700	350	6.050
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0
2d	Altre uscite	1.000		1.000	1.000		1.000
2	Totale uscite	13.500	300	13.800	13.500	350	13.850
B	ENTRATE - USCITE	-400	1.700	1.300	-250	-200	-450
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-10.029	15.659	5.630	-10.279	15.459	5.180
				0			0
	Massima anticipazione consentita			-13.511			-13.511
	Anticipazione vincolata per mutui			1.468			1.468
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-12.044			-12.044
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			5.630			5.180
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			12.044			12.044
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	12.988
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	120.497
1a2	-per fondi finalizzati	8.461
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	3.300
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	132.258
1b	Entrate proprie	11.520
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	13.072
1	Totale entrate	156.850
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	79.756
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	47.800
2b2	-per forniture estav	24.167
	Totale Pagamenti ai fornitori	71.967
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	0
2d	Altre uscite	12.935
2	Totale uscite	164.658
B	ENTRATE - USCITE	-7.808
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	5.180
	Massima anticipazione consentita	-13.511
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	5.180
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	13.511
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

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



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

ALLEGATO E

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2025	ANNO 2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio		
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.499.666	2.900.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.015.052	2.565.155
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	104.013	184.900
	Ammortamenti	6.618.730	5.650.055
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.293.555	-4.532.352
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-5.293.555	-4.532.352
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR		
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.193.350	-2.919.472
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-1.193.350	-2.919.472
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	131.826	-1.801.769
(+)(-)	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	-150.000	-400.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-50.000	-200.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti		-350.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-200.000	-950.000
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	150.000	-350.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	50.000	-150.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		35.418
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	200.000	-464.582
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	131.826	-3.216.351

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2025	ANNO 2024
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali	-10.427.341	-5.864.541
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-10.427.341	-5.864.541
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-10.427.341	-5.864.541
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	3.300.000	2.100.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	3.300.000	2.100.000
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	489.739	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	489.739	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.302.224	-1.257.109
C - Totale attività di finanziamento		2.487.515	842.891
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-7.808.000	-8.238.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-7.808.000	-8.238.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		- 0	0



BUDGET ECONOMICO GENERALE ANNO 2025

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

Importi in migliaia di euro

Centri di Responsabilità di I livello	Centri di Responsabilità di II livello	B.1-Acquisti di beni	B.2-Acquisti di servizi	B.3-Manutenzione e riparazione	B.4-Godimento di beni di terzi	B.5 Personale dipendente	B.9-Oneri diversi di gestione	B.10 Ammortamenti	Totale Costi
DIPARTIMENTO DELLE SPECIALITÀ DI PEDIATRIA MEDICA	50-SOC PEDIATRIA MEDICA	480	153	3	11	5.888	-	42	6.575
	30-SODS FIBROSI CISTICA	316	62	7	18	1.235	0	9	1.647
	117-SOC GASTROENTEROLOGIA E NUTRIZIONE	866	129	8	802	945	-	48	2.798
	20-SOC CLINICA PEDIATRICA AD INDIRIZZO IMMUNOLOGICO	1.391	258	244	253	764	-	14	2.925
	120-SODS ALLERGOLOGIA	48	23	0	1	585	-	2	660
	91-SOC NEFROLOGIA E DIALISI	373	354	18	22	1.076	-	11	1.853
	15-SOC DIABETOLOGIA E ENDOCRINOLOGIA	70	122	32	18	1.185	2	22	1.452
	60-SOC CARDIOLOGIA	388	205	20	53	1.373	-	176	2.215
	89-SOC MALATTIE INFETTIVE	40	164	-	1	649	-	1	854
	107-SOSD REUMATOLOGIA	8	90	-	0	477	-	10	585
	116-SODS BRONCOPNEUMOLOGIA	46	3	-	-	908	-	8	965
		4.025	1.563	331	1.180	15.085	2	343	22.529
	DIPARTIMENTO DELL'ALTA INTENSITÀ E DELLEMERGENZA-URGENZA	85-SOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE	710	117	17	91	6.561	-	277
90-SOC PRONTO SOCCORSO PEDIATRICO REGIONALE		356	114	9	8	5.546	-	75	6.108
80-SOC TERAPIA INTENSIVA NEONATALE		595	131	13	59	4.442	-	210	5.450
2948-SOSD ENDOSCOPIA RESPIRATORIA		154	-	-	1	539	-	39	732
		1.814	362	39	158	17.088	-	601	20.063
DIPARTIMENTO DELLE SPECIALITÀ CHIRURGICHE IN PEDIATRIA	1031-SOC CHIRURGIA PEDIATRICA TORACICA NEONATALE ED UROLOGICA	704	310	5	23	3.555	-	85	4.682
	83-SOC ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA PEDIATRICA	568	337	-	31	1.306	-	10	2.252
	1035-SODS CHIRURGIA PLASTICA E CENTRO USTIONI	69	0	-	0	208	-	1	279
	4949-INCARICO DI PROGRAMMA PER LA RICERCA, INNOVAZIONE E FORMAZIONI IN AMBITO DI CHIRURGIA ROBOTICA UROLOGICA	-	36	-	-	21	-	-	57
		1.341	683	5	54	5.090	-	96	7.269
DIPARTIMENTO DELLE NEUROSCIENZE E GENETICA MEDICA	1056-SODS PSICHIATRIA DELL'INFANZIA E DELL'ADOLESCENZA E NEURORIABILITAZIONE	50	591	1	0	2.380	-	29	3.051
	3171-SODS SCREENING NEONATALE BIOCHIMICA CLINICA E FARMACIA CLINICA	889	434	319	81	936	88	142	2.888
	1052-SOC MALATTIE METABOLICHE E MUSCOLARI EREDITARIE	12	3	0	1	963	-	3	983
	1050-SOC NEUROLOGIA PEDIATRICA	1.483	940	12	30	2.470	3	119	5.057
	75-SOC GENETICA MEDICA	1.101	207	16	151	1.063	-	26	2.563
	2945-CENTRO DI NEUROCHIRURGIA FUNZIONALE E DELLEPILESSIA	-	125	-	73	273	-	0	471
	3.534	2.299	347	336	8.085	91	319	15.011	
DIPARTIMENTO DI ONCOEMATOLOGIA ED EMATOLOGIA PEDIATRICA	2956-SOSD TRAPIANTI DI MIDOLLO	322	84	1	3	-	-	4	414
	2947-SOSD LABORATORIO TRASLAZIONALE IN ONCOEMATOLOGIA	29	92	-	2	-	-	8	131
	55-SOC ONCOEMATOLOGIA	662	227	7	9	66	3	19	993
		1.014	403	8	14	66	3	30	1.538
DIPARTIMENTO TESTA-COLLO	1048-SOC OFTALMOLOGIA PEDIATRICA	124	4	5	10	1.146	-	89	1.379
	1049-SOC OTORINOLARINGOIATRIA	520	242	4	-	941	-	18	1.725
	2930 -SOSD NEURONCOLOGIA	52	145	0	1	512	-	5	716
	1047-SODS ODONTOIATRIA	31	45	-	-	387	-	14	477
	1106-SODS ANATOMIA PATOLOGICA	26	94	-	-	354	-	10	484
	1051-SOC NEUROCHIRURGIA	1.131	71	145	137	960	-	159	2.602
	81-SOC NEUROANESTESIA E NEURORIANIMAZIONE	-	0	-	-	895	-	-	896
	3671-DIPARTIMENTO TESTA-COLLO	268	34	1	4	2.389	-	45	2.741
		2.151	635	156	153	7.585	-	340	11.020
DIPARTIMENTO DEI SERVIZI	106-SOC FARMACIA OSPEDALIERA	1.651	75	1	13	889	-	46	2.675
	1068-SOC IMMUNOEMATOLOGIA E MEDICINA TRASFUSIONALE E LABORATORIO DI CHIMICA CLINICA	1.590	142	285	144	2.319	-	33	4.513
	4500-SOC DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	225	0	506	8	4.313	-	650	5.702
	1028-SOSD DIAGNOSI PRENATALE E DEI DIFETTI CONGENITI	5	209	16	-	334	-	39	602
	3.470	426	807	164	7.855	-	769	13.491	
DIPARTIMENTO DELLE PROFESSIONI SANITARIE	1072-UP DIETETICA	180	3	-	-	1.011	-	31	1.225
	125-UP RIABILITAZIONE	7	22	-	0	842	-	4	876
	2148-SOC PROFESSIONI INFERMIERISTICHE ED OSTETRICHE	1	31	-	1	1.641	-	2	1.676
	4981-SOSD BED MANAGEMENT E CONTINUITÀ OSPEDALE-TERRITORIO	1	-	-	-	719	-	0	720
		189	57	-	2	4.212	-	37	4.497
TOTALE CDR SANITARI	17.539	6.427	1.693	2.061	65.066	96	2.535	95.418	
Costi strutture trasversali	17.708	1.459	199	218	6.104	-	395	26.082	
Costi generali ed Amministrativi	948	21.426	4.852	933	9.923	1.445	3.689	43.215	
TOTALE	18.656	22.885	5.051	1.151	16.027	1.445	4.084	69.298	
TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI	36.195	29.312	6.744	3.212	81.093	1.541	6.619	164.716	

Tot. Budget Costi	164.716
Variazione rimanenze	-
Tot. Budget costi di produzione (A)	164.716

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
70.808	1.193	89.354	7.496	2.185	5.294	1.505	177.835
Tot. Budget Ricavi							177.835
Tot. Budget valore della produzione (B)							177.835

Risultato economico di budget attività tipica [(B)-(A)] 13.119

Proventi e oneri finanziari	162
Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari	200
Costi per accantonamenti	7.517

Imposte sul reddito 5.640

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO -

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
PLURIENNALE 2025-2027 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS. 118/2011
DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER IRCCS**

Il bilancio preventivo economico annuale ed il bilancio pluriennale sono stati predisposti in osservanza delle disposizioni di cui alla L.R. Toscana n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i., nonché da quanto previsto del D.Lgs. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”. Inoltre, nella predisposizione di entrambi i documenti sopramenzionati sono stati osservati i principi espressi nelle “linee guida” emanate con specifiche circolari dal Settore Contabilità ed Investimenti della Direzione dei Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana (AOGRT/PD Prot. 0112692 del 17.02.2025 avente ad oggetto “Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2025”).

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 2025/2027. 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 2025 e pluriennale 2025/2027 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 2025 sono stati inseriti, come da indicazioni regionali, ricavi da finanziamenti in conto esercizio per un ammontare di Euro 70,808 milioni così dettagliabili:

➤ quota di finanziamento da FSR indistinto	Euro 55.655.435
➤ quota di finanziamento da FSR vincolato	Euro 2.000.000
➤ quota di finanziamento regionale extrafondo	Euro 1.920.000
➤ contributi per ricerca	Euro 2.232.500
➤ contributi c/esercizio da privati	Euro 9.000.000

Si ricorda che per la determinazione dell'importo complessivo dei contributi finalizzati, sia regionali che di altri enti e privati, non sono stati previsti i presunti risconti per i progetti iniziati negli anni precedenti e che continueranno nell'anno 2025 in applicazione di quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011, così come avvenuto dall'anno 2012. Inoltre per i contributi finalizzati non sono previsti importi e conseguentemente nemmeno i relativi costi, che verranno integrati in corso d'anno.

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

Nel corso del triennio, viene previsto un leggero incremento, pari allo 2,0% come inflazione programmata per l'anno 2026 e 2027 rilevato dalle analisi della stampa specialistica "Il Sole 24 ore" visto che nel Documento di Economia e Finanza 2025 e relativo aggiornamento non è presente alcuna previsione.

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

Voce non movimentata per nessun anno del triennio di programmazione.

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

È stata inserito il valore presente nel Conto Economico preconsuntivo 2024. Ricordiamo che tale voce costituisce una novità introdotta al D.Lgs. 118/2011 che ha cambiato la precedente rappresentazione contabile (utilizzo della voce risconti passivi).

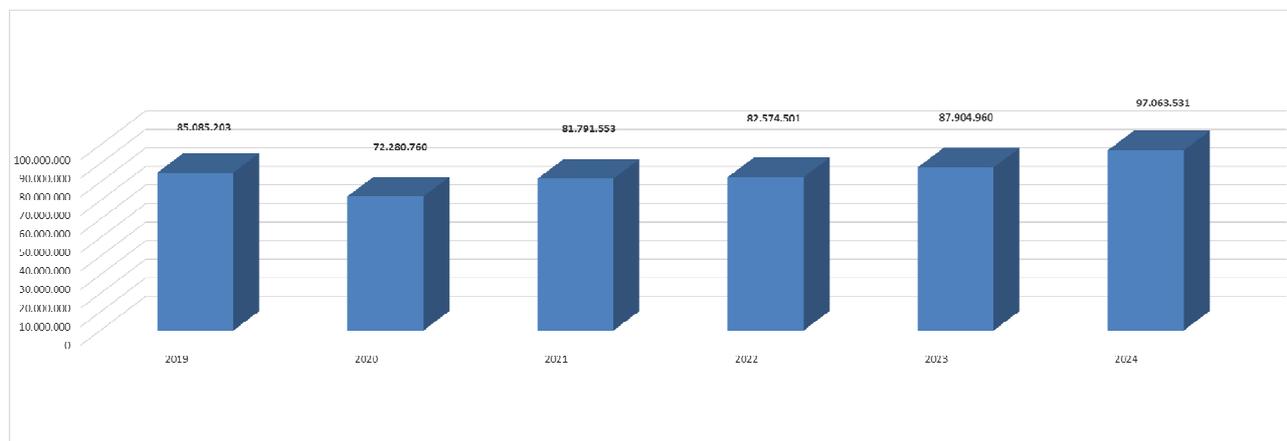
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Questa voce raggruppa tutti i ricavi della gestione caratteristica della nostra Azienda; infatti in tale voce vengono rappresentati i proventi dell'attività di ricovero ordinario, di ricovero in day hospital, il ricavo derivante dalle prestazioni di specialistica ambulatoriale e la remunerazione dell'erogazione dei farmaci post dimissione. Per tale voce, le linee guida regionali dispongono di inserire, per quanto attiene l'attività soggetta a compensazione, gli importi rilevati nel bilancio d'esercizio 2023.

Le previsioni ammontano pertanto a 89.354 mila Euro per l'anno 2025; a 89.458 mila Euro per l'anno 2026 ed a 89.563 mila Euro per l'anno 2027.

Nella tabella sottostante si riporta l'andamento dei ricavi per linea produttiva rappresentativa dell'attività caratteristica della nostra Azienda. Si ricorda che alla data di predisposizione del bilancio preventivo 2025 ancora non è ancora ultimato il processo di budget 2025 e che in ogni caso non potrebbero trovare una perfetta ed immediata rappresentazione nel bilancio preventivo 2025 in quanto questi ricavi dovranno, come indicato nelle sopra richiamate linee guida, la valorizzazione della mobilità 2023 fornita da Regione Toscana.

Ricavi per linea produttiva	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Variazione 2024-2023	Variazione % 2024/2023	Variazione 2023-2022	Variazione % 2023/2022
Ricavi Ordinari	36.381.777	28.356.093	30.775.359	31.817.735	33.117.998	33.944.054	826.056	2,49%	1.300.263	4,09%
Ricavi DH	12.900.253	8.697.767	11.174.662	11.233.011	11.016.806	11.696.079	679.273	6,17%	- 216.205	-1,92%
Totale Ricovero	49.282.030	37.053.860	41.950.021	43.050.746	44.134.804	45.640.133	1.505.329	3,41%	1.084.058	2,52%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	26.733.714	24.468.357	27.861.532	27.972.231	31.706.620	36.986.460	5.279.840	16,65%	3.734.389	13,35%
Farmaci Erogazione Diretta	9.069.460	10.831.889	11.887.662	11.551.524	12.063.536	14.436.938	2.373.402	19,67%	512.012	4,43%
Totale al netto FED	76.015.744	61.448.871	69.903.891	71.022.977	75.841.424	82.626.593	6.785.169	8,95%	4.818.447	6,78%
Totale Ricavi della produzione	85.085.203	72.280.760	81.791.553	82.574.501	87.904.960	97.063.531	9.158.571	10,42%	5.330.459	6,46%



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 2025 rilevano rispettivamente: Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (Euro 1.629 mila); Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici (Euro 370 mila), come da indicazioni fornite da Regione Toscana nelle linee guida alla predisposizione del bilancio preventivo 2024 nella voce Concorsi, recuperi e rimborsi da privati (Euro 5.338 mila, di cui euro 1.561 relativi al rimborso del payback dispositivi medici ed euro 2.636 relativo al payback per la spesa farmaceutica). La previsione totale ammonta a 7.496 mila Euro che presenta una variazione incrementale per le annualità successive pari al tasso di inflazione programmato per il biennio 2026-2027.

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 2025 si attestano intorno ai 2.185 mila Euro. Per l'anno 2025 rileviamo un valore pari a 2.229 mila Euro e per l'anno 2027 un importo pari a 2.273 mila Euro.

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

La somma ipotizzata per questa voce si basa sui conteggi e sulle chiusure effettuate in sede di modello preconsuntivo 2024. Il dettaglio degli importi per gli anni del triennio oggetto di programmazione prevedono un costante aumento, che determina i seguenti importi: 5.294 mila Euro per l'anno 2025; 5.399 mila Euro per l'anno 2026 e 5.507 mila Euro per l'anno 2027.

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 1.505 mila Euro per l'anno 2025, a 1.535 mila Euro per l'anno 2026 e 1.566 mila Euro per l'anno 2027.

In totale la previsione del **valore della produzione** iscritta a bilancio preventivo e pluriennale ammonta a Euro 177,835 milioni per l'anno 2025, con un incremento di circa 4,777 milioni di Euro (+2,76%) rispetto al preconsuntivo 2024 in particolare legato al maggior valore della componente "Concorsi, recuperi e rimborsi". L'evoluzione del valore di produzione vede un ammontare di Euro 179,672 milioni per l'anno 2026 ed a Euro 181,621 milioni per l'anno 2027.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di beni

Complessivamente l'acquisto di beni prevede un leggero incremento di circa 495 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2024, in applicazione delle indicazioni contenute nelle linee guida al bilancio preventivo 2025 che per quanto riguarda i farmaci considerava: *«Fermo restando che gli obiettivi assegnati dalla Regione restano definiti a livello di area vasta che la loro gestione è affidata ai dipartimenti farmaceutici interaziendali, si ritiene realistico autorizzare le singole aziende sanitarie a prevedere, nei rispettivi bilanci di previsione 2025, un incremento della spesa farmaceutica, entro il limite massimo del 3% rispetto a quella emergente dal modello CE 4° trimestre 2024. Tale percentuale di incremento massimo autorizzata (che, essendo un limite massimo può concretizzarsi anche in previsioni di incremento inferiori), se per le aziende ospedaliero – universitarie riguarda solo gli acquisti diretti, per le AUSL è riferita alla somma degli acquisti diretti e della spesa farmaceutica convenzionata».*

Inoltre per quanto concerne invece le linee guida al bilancio preventivo 2025 in merito ai costi per dispositivi medici e gli altri beni di consumo sanitari si riporta quanto segue: *Per quanto concerne i dispositivi medici, in considerazione del fatto, che soprattutto il costo per i dispositivi*

medici impiantabili attivi (conto BA0230 del modello CE) non può essere ridotto più di tanto, in termini reali, senza allungare i tempi di attesa per molti interventi chirurgici, è ammesso inserire nel bilancio preventivo un valore non superiore rispetto al corrispondente valore inserito nel modello CE relativo al 4° trimestre 2024.

Stessa indicazione per i dispositivi medici di cui al conto BA0220, mentre per i dispositivi medico diagnostici in vitro (conto BA0240), in considerazione dell'azione di razionalizzazione sul numero dei laboratori che la Regione si propone di sviluppare, il valore inserito nel bilancio preventivo 2025 non potrà eccedere quello riportato nel modello CE relativo al 4° trimestre 2024 ridotto del 2%.

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

Per il resto degli acquisti di beni sanitari si invita a prevedere valori non superiori a quelli del modello CE relativo al 4° trimestre 2024.

[...] Per il resto degli acquisti di beni sanitari si invita a prevedere valori non superiori a quelli del modello CE relativo al 4° trimestre 2024.».

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

Voce del modello CE	Bilancio 2019	Bilancio 2020	Bilancio 2021	Bilancio 2022	Bilancio 2023	Preconsuntivo 2024	Preventivo 2025	Delta 2025-2024	Delta % 2025/2024	Delta 2024-2023	Delta % 2024/2023
B.1) Acquisti di beni	27.023.235	29.501.020	31.082.981	30.887.650	30.625.539	35.699.844	36.194.514	494.670,50	1,39%	5.074.304,52	16,57%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	26.329.489	28.688.000	30.182.477	30.051.701	###5###	34.950.417	35.445.088	494.670,50	1,42%	5.076.762,44	16,99%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	12.537.454	14.107.227	15.129.534	15.086.556	15.916.248	20.151.922	20.756.480	604.557,66	3,00%	4.235.674,52	26,61%
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	11.937.147	13.424.196	13.806.174	14.388.409	15.123.023	19.532.698	20.118.679	585.980,93	3,00%	4.409.675,10	29,16%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	600.306	683.030	1.323.360	698.147	793.225	619.224	637.801	18.576,73	3,00%	- 174.000,58	-21,94%
B.1.A.3) Dispositivi medici	12.259.397	12.206.351	11.902.608	11.957.517	12.128.907	12.128.907	12.019.019	- 109.887,17	-0,91%	-	0,00%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.234.342	5.790.156	5.851.370	6.060.937	5.926.472	5.926.472	5.926.472	-	0,00%	-	0,00%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	624.685	564.366	326.636	581.254	708.076	708.076	708.076	-	0,00%	-	0,00%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.400.370	5.851.829	5.724.603	5.315.326	5.494.358	5.494.358	5.384.471	- 109.887,17	-2,00%	-	0,00%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	474.288	571.084	571.728	659.180	602.722	602.722	602.722	-	0,00%	-	0,00%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	366.744	346.087	301.343	410.598	279.587	279.587	279.587	-	0,00%	-	0,00%
B.1.A.6) Prodotti chimici					854.910	854.910	854.910	-	0,00%	-	0,00%
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario								-	0,00%	-	0,00%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	59.311	820.101	1.678.045	1.293.784	411.863	411.863	411.863	-	0,00%	-	0,00%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	632.295	637.151	599.220	644.065	520.506	520.506	520.506	-	0,00%	-	0,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	693.746	813.020	900.503	835.949	749.426	749.426	749.426	-	0,00%	-	0,00%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	98.385	50.250	19.591	17.944	11.551	11.551	11.551	-	0,00%	-	0,00%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	88.192	51.494	46.892	51.111	38.600	38.600	38.600	-	0,00%	-	0,00%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	11.868	8.353	10.758	11.141	8.890	8.890	8.890	-	0,00%	-	0,00%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	177.895	157.225	194.246	173.667	130.090	130.090	130.090	-	0,00%	-	0,00%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	63.276	102.428	63.879	71.262	34.696	34.696	34.696	-	0,00%	-	0,00%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	254.130	443.270	565.137	510.825	525.599	525.599	525.599	-	0,00%	-	0,00%

La previsione per il 2025 ammonta infatti a 36.195 mila Euro che trova un progressivo incremento del 2,0% per l'anno 2026 e del 2,0% per l'anno 2027, in relazione alla previsione sull'inflazione per questi due anni.

L'incremento dei costi per l'acquisto di beni previsto per il 2025 risulta pertanto pari complessivamente al +1,39% rispetto al preconsuntivo 2024 ed è la diretta traduzione dell'obiettivo fornito da Regione Toscana.

L'Azienda cercherà comunque di proseguire nelle azioni volte al contenimento 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 2025 comporta conseguentemente una previsione per Acquisto di Servizi sanitari di 13.684 mila Euro in sostanziale equilibrio rispetto ai 13.566 mila Euro del preconsuntivo 2024. Lo sviluppo preventivato per l'anno 2026 prevede un ulteriore incremento del 2,0% e di un ulteriore 2,0% per l'anno 2027.

In riferimento a tale voce si riporta quanto indicato nelle linee guida regionali per la compilazione del I bilancio preventivo 2025: *«si invita ad inserire nel bilancio preventivo 2025, sia per i trasporti sanitari che per gli altri servizi sanitari, costi non superiori a quelli del modello CE relativo al 4° trimestre 2024»*.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Per il 2025 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 2025.

Questa voce si compone dei seguenti dettagli:

- ✓ B.2.B.1) Servizi non sanitari: rappresentati prevalentemente da utenze (per le quali sono state fornite specifiche indicazioni all'interno delle linee guida alla predisposizione dei bilanci preventivi 2025), servizi quali pulizie, lavanderia, assicurazioni, altri servizi sanitari da privati. Tali voci totalizzano per l'anno 2025 Euro 15.028 mila, per l'anno 2026 Euro 15.328 mila e per l'anno 2026 Euro 15.635 mila rispetto ai 15.085 mila euro del preconsuntivo 2024;
- ✓ 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 preconsuntivo 2024 che si concretizza in 364 mila Euro per l'anno 2025, in 372 mila Euro per l'anno 2026 ed in 379 mila Euro per l'anno 2027;
- ✓ 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 235 mila Euro per l'anno 2024 e 2025, Euro 240 mila Euro per l'anno 2026, ed 244 mila Euro per l'anno 2027. Si che l'attività del Formas a partire dal 01/01/2023 è stata trasferita ad Estar, per cui i costi di tale attività si sono ridotti a partire dall'esercizio 2023.

Complessivamente la voce acquisto di servizi non sanitari presenta i seguenti valori per il triennio oggetto di programmazione: per l'anno 2025 Euro 15.028 mila, per l'anno 2026 Euro 15.329 mila e per l'anno 2027 Euro 15.635 mila, rispetto ai 15.085 mila Euro del preconsuntivo 2024.

In riferimento ai costi per utenze voce si riporta quanto indicato nelle linee guida regionali per la compilazione del I bilancio preventivo 2025: *«Per quanto riguarda i costi relativi ad approvvigionamenti energetici (acquisto di carburanti e lubrificati, utenze di fornitura di gas e di energia elettrica, servizi di fornitura calore e/o eventuali ulteriori forniture inerenti servizi analoghi) il costo totale che ciascuna azienda sanitaria potrà prevedere nel proprio bilancio preventivo 2025, che dovrà tenere conto delle azioni di risparmio intraprese dalle singole aziende negli ultimi anni, non dovrà essere superiore a quello riportato nel modello CE relativo al 4° trimestre 2024, ridotto del 2%».*

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 2025 un incremento di 34 mila euro rispetto al preconsuntivo 2024, per un importo pari a 1.734 mila Euro;
- ✓ B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche: anche questa voce per l'anno 2025 prevede un leggero incremento di circa 60 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2024 coerentemente con i relativi programmi manutentivi, per un importo pari a 3.036 mila Euro;
- ✓ B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi: anche tale voce, per l'anno 2025, prevede un leggero incremento di circa 17 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2024, per un importo pari a 878 mila Euro;
- ✓ B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi: cifra in linea rispetto al preconsuntivo 2024 che si attesta su valori intorno ai 13 mila Euro;
- ✓ B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni: in tale voce confluisce prevalentemente la manutenzione dei software aziendale e per l'anno 2025 si prevede un leggero incremento pari a circa 21 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2024, per un importo complessivo della voce pari a 1.081 mila Euro.

Nel complesso questa voce vede il seguente andamento: preconsuntivo 2024 pari a 6.611 mila Euro, previsione 2025 pari a 6.744 mila Euro con un incremento per gli anni 2026 e 2027 pari alle previsioni sui tassi di inflazione per ciascuno dei due anni.

In riferimento a questa tipologia di costi si riporta quanto indicato nelle linee guida regionali per la compilazione del I bilancio preventivo 2025: *«Tenuto conto degli effetti incrementativi che ci si attende vengano determinati dall'inflazione sui prezzi e sulle tariffe dei contratti pluriennali (relativi, soprattutto, ai servizi non sanitari, alle manutenzioni, ai canoni di locazione e di*

noleggio), si invita a prevedere, per questi ultimi, incrementi di costo non superiori al 2%, mentre per tutti i costi relativi all'acquisto di beni e servizi diversi da quelli in precedenza elencati importi non superiori, nel loro complesso, ai valori risultanti dai modelli CE relativi al 4° trimestre 2024».

B.5) Godimento di beni di terzi

L'anno 2025 vede una previsione pari a 3.212 mila Euro, incrementale di circa 63 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2024.

Lo sviluppo preventivato per l'anno 2026 prevede un ulteriore incremento di circa 64 mila Euro, ed ulteriori 65 mila Euro per l'anno 2027.

In riferimento a questa tipologia di costi si riporta quanto indicato nelle linee guida regionali per la compilazione del I bilancio preventivo 2025: «Tenuto conto degli effetti incrementativi che ci si attende vengano determinati dall'inflazione sui prezzi e sulle tariffe dei contratti pluriennali (relativi, soprattutto, ai servizi non sanitari, alle manutenzioni, ai canoni di locazione e di noleggio), si invita a prevedere, per questi ultimi, incrementi di costo non superiori al 2%, mentre per tutti i costi relativi all'acquisto di beni e servizi diversi da quelli in precedenza elencati importi non superiori, nel loro complesso, ai valori risultanti dai modelli CE relativi al 4° trimestre 2024».

B.6) Costo del personale

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

In riferimento al costo del personale si riporta il passaggio che ne disciplina le modalità di rappresentazione nelle linee guida regionali per la predisposizione del bilancio preventivo 2025:

«Tenuto conto degli obiettivi elaborati, per le singole aziende sanitarie, dal Settore POLITICHE DEL PERSONALE DEL SSR E RELAZIONI SINDACALI, che prefigurano una convergenza numerica del personale dipendente verso il valore medio degli ultimi 6 anni, si chiede

che ciascuna azienda inserisca nel proprio bilancio preventivo 2025 un costo totale del personale dipendente non superiore rispetto al 2024.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per la quota 2025 dei rinnovi dei CC.CC.NN.LL. 2025-2027, considerata l'incertezza ancora esistente nelle percentuali da applicare nel calcolo di tali accantonamenti (non è stata ancora emanata la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze da cui ogni anno si evince tale dato e nel testo della legge di bilancio statale 2025 non si rinvencono indicazioni in proposito) ed il fatto che le risorse economiche che le aziende sanitarie sono autorizzate ad iscrivere nei rispettivi bilanci di previsione non esauriscono l'ammontare complessivo atteso delle risorse disponibili per il S.S.R., si invita a prevedere l'accantonamento delle sole quote relative al CCNL 2022-2024, ossia gli importi già considerati nei modelli CE relativi al 4° trimestre 2024, sia per il personale dirigente che per il personale del comparto. Nel corso del 2025, e comunque entro la data di adozione del bilancio d'esercizio 2025, saranno fornite le indicazioni per l'accantonamento definitivo e dovranno essere anche assegnate le risorse destinate a coprire i costi di tale accantonamento».

Tale indicazioni sono state riportate nel bilancio preventivo economico annuale 2025.

Si ricorda che alla data di adozione del bilancio preventivo economico annuale 2025 e pluriennale 2025-2027 è stato approvato da parte di Regione Toscana il nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale per il triennio 2025-2027 (D.G.R.T. n. 28 del 20.01.2025) ed adottato con delibera D.G. AOU Meyer IRCCS n. 41 del 30.01.2025.

Il costo del personale vede una invarianza per l'esercizio 2025 rispetto al preconsuntivo 2024, così come per gli esercizi 2026 e 2027.

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

In merito alla norma che prevede il limite per il costo del personale dell'anno 2004 ridotto del 1,4% si richiama quanto già argomentato con note A.O.U. Meyer prot. n. 7495 del 06/11/2015, n. 661 del 29/01/2016 inviate alla Sezione Regionale di Controllo per la Toscana della Corte dei Conti

e con deliberazione Direttore Generale n. 154 del 20/04/2016 in merito al bilancio d'esercizio 2013 ed alle note A.O.U. Meyer n. 577 del 27/01/17 e dalla deliberazione del Direttore Generale n. 211 del 11/05/2017 in merito al bilancio d'esercizio 2014, deliberazione Direttore Generale n. 240 del 14/05/2018 in merito al bilancio d'esercizio 2015, note A.O.U. Meyer prot. prot. n. 1043/2019 del 06/02/2019, n. 2285/2019 del 12/03/2019, n. 4784/2019 del 06/06/2019 e n. 7284/2019 del 26/09/2019 in merito al bilancio d'esercizio 2016, in quanto ritenute perfettamente in linea con le risultanze anche del bilancio d'esercizio 2017 e 2018 e del bilancio preventivo 2020.

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

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

pag. 3 e 4 «Limite di spesa del personale

- che l'Azienda, nel proprio "Documento strategico in attuazione di quanto indicato dalla deliberazione n. 20/2016/PRSS della Sezione Regionale di Controllo per la Toscana della Corte dei Conti", adottato in sede di misure correttive, ha dato conto, con grande dettaglio, sia del processo di trasformazione che ha interessato l'Azienda nel periodo tra il 2004 e il 2013, sia delle strategie aziendali fino al 2020;
- che nel suddetto documento l'Azienda ha dato dimostrazione della dimensione nazionale e internazionale ormai assunta dall'ospedale pediatrico e della sua proiezione come primo ospedale pediatrico italiano sull'orizzonte 2020;
- che l'Azienda ha, conseguentemente, attestato sostanziali modificazioni in relazione a spazi di cura, assetti organizzativi e casistica trattata;
- che i costi di produzione, ancorchè in continuo incremento di anno in anno, sono stati sempre bilanciati da un costante e proporzionale aumento del valore complessivo della produzione che, nel tempo, ha determinato margini attivi;
- che i costi del personale, pur incrementandosi di anno in anno, hanno fatto registrare una netta diminuzione dell'incidenza percentuale sul totale dei costi della produzione, che va dal 54,85 per

cento dell'anno 2004 al 49,28 per cento dell'anno 2013.» Tale valore per l'anno 2014 presenta un ulteriore lieve riduzione attestandosi sul 49,23 per cento, mentre per l'anno 2015 si registra una netta riduzione con un valore pari al 47,78 per cento. La stessa percentuale per l'esercizio 2016 si attesta al 49,29 per cento in linea con l'anno 2014, mentre nell'esercizio 2017 pari al 50,01 per cento e dell'anno 2018 pari al 49,29 per cento, per l'esercizio 2019 pari al 49,20 per cento, per l'esercizio 2020 pari al 48,61 per cento e per l'esercizio 2021 pari al 47,72 per cento e 48,01 per cento per l'esercizio 2022. Per l'esercizio 2023 si rileva un valore pari a 46,63 per cento.

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

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

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

B.7) Oneri diversi di gestione

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

Per tutte le sopracitate voci si prevede un importo complessivo per l'anno 2025 pari a circa 1.541 mila Euro (in linea con le risultanze del preconsuntivo 2024), che si attesta sugli stessi valori anche per gli esercizi 2026 e 2027.

B.8) Ammortamenti

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

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In linea generale le previsioni per l'anno 2025 riguardante questa macroclasse prevedono una invarianza rispetto agli importi consuntivati per l'esercizio 2024, in coerenza anche con l'importo previsto nelle c.d. "Sterilizzazioni".

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (voce B.10) rileva un importo per l'anno 2025 pari ad Euro 104 mila, che si incrementa per l'anno 2026 di circa 7 mila euro e per l'anno 2027 di ulteriori Euro 20 mila circa.

L'ammortamento dei fabbricati (voce B.11.A) rileva un importo per l'anno 2025 pari ad Euro 3.500 mila che rimane costante anche per gli anni 2026 e 2027.

L'ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali (voce B.11.B) registra un importo per l'anno 2025 pari ad Euro 3.015 mila, che si incrementa per l'anno 2026 di circa 186 mila Euro e per l'anno 2027 di ulteriori 255 mila euro.

L'ammontare complessivo della voce Ammortamenti presenta i seguenti valori: totale anno 2024 Euro 6.618 mila, totale anno 2025 Euro 6.618 mila, totale anno 2026 Euro 6.812 mila, totale anno 2027 Euro 7.087 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 una invarianza sul tutto il triennio oggetto di previsione rispetto ai dati preconsuntivi 2024 attestandoci sull'importo di Euro 7.518 mila.

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 2024 170,601 milioni di Euro; anno 2025 172,233 milioni di Euro (con un decremento di circa 1,631 milioni di Euro rispetto al preconsuntivo 2024); anno 2026 173,935 milioni di Euro, anno 2027 175,750 milioni di Euro.

C) Proventi e Oneri finanziari

Gli importi previsti per il triennio si sono basati sull'ipotesi di assenza nell'utilizzo dell'anticipazione di cassa del nostro Istituto Tesoriere in coerenza con quanto rappresentato nell'allegato D alla presente deliberazione (Flussi di cassa mensilizzati anno 2025) ed anche nell'allegato E (Rendiconto finanziario anno 2025), pertanto abbiamo rappresentato con zero euro il costo per interessi passivi per anticipazioni di cassa per tutto il triennio di previsione. 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 2025-2027 si assiste ad un progressivo abbassamento degli importi, rispettivamente di 45 mila Euro per l'anno 2025 rispetto al 2024, di 47 mila Euro per l'anno 2026 rispetto al 2025 e di 46 mila Euro per l'anno 2027 rispetto al 2026. Ricordiamo che il 30 novembre 2018 è stato siglato dall'Azienda un nuovo mutuo chirografario a tasso fisso per un capitale di Euro 5.000.000,00 la cui prima rata è scaduta il 30/06/2019. Il piano di ammortamento di questo nuovo mutuo è stato inserito nella determinazione dei costi riportata nel bilancio pluriennale 2025-2027.

Nel prospetto seguente si riporta la situazione dei mutui contratti dalla AOU Meyer IRCCS aggiornata con il debito residuo al 31.12.2024.

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo al 31/12/24	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo CCDDPP	Realizzazione Nuovo Ospedale Meyer	Cassa Depositi e Prestiti Spa	DGRT 692 del 02/10/2006	4.000.000,00	31/12/2026	561.454,70	4,111%	Nessuna
Mutuo CCDDPP	Piano straordinario rinnovo delle tecnologie	Cassa Depositi e Prestiti Spa	DGRT 266 del 16/04/2007	7.700.000,00	31/12/2028	2.232.046,43	5,236%	Nessuna
Mutuo BNL Spa	Finanziamento nuove opere ed acquisizione strumentari ICT	Banca Nazionale del lavoro Spa	DGRT 1253 del 13/11/2017	5.000.000,00	31/12/2028	2.097.158,21	1,618%	Nessuna
TOTALE MUTUI				16.700.000,00		4.890.659,34		

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

E) Proventi e Oneri straordinari

Per l'esercizio 2025 si prevede una cifra di 200 mila euro ed una invarianza per gli anni 2026 e 2027. Ricordiamo che in tale voce sono ricompresi i rimborsi vari come donazione sangue, rimborsi spese vitto alloggio, ecc..

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

Y) Imposte sul reddito di esercizio

L'importo tiene conto sia della tassazione dovuta all'IRAP su competenze da corrispondere a dipendenti e collaboratori sia dell'IRES. Per l'anno 2025 si prevede un lieve incremento pari a circa 180 mila euro rispetto al preconsuntivo 2024. Per gli altri due anni del triennio oggetto di programmazione si registra un leggero incremento pari a 181 mila Euro per il 2026 e ad ulteriori 181 mila Euro per il 2027.

Pertanto la situazione generale determina un risultato economico di **pareggio** tra i ricavi ed i costi **relativi agli esercizi 2025-2026-2027**.

Infine, per agevolare l'analisi di quanto riportato in questa nota illustrativa al bilancio preventivo 2025 ed al pluriennale 2025-2027, nell'allegato B alla presente deliberazione del Direttore Generale, rappresentato dal dettaglio del modello CE, si riporta, oltre alla colonna del preventivo 2025 anche la colonna del CE IV Trimestre 2024.

**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
PLURIENNALE 2025-2027 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS. 118/2011
DELL'AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER I.R.C.C.S.**

1) Premessa

Le azioni di programmazione degli anni passati, realizzate anche secondo le linee espresse nei precedenti Piani di Sviluppo, ai quali poi sono seguite le azioni di programmazione nel periodo pandemico e post pandemico, 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 principali indicatori gestionali che sintetizzano l'andamento della nostra Azienda nel periodo 2014-2024:

Sintesi Scheda di Budget											Controllo di Gestione
Indicatore	Consolidato 2014	Consolidato 2015	Consolidato 2016	Consolidato 2017	Consolidato 2018	Consolidato 2019	Consolidato 2020	Consolidato 2021	Consolidato 2022	Consolidato 2023	Pre Consuntivo 2024
N. Dimessi ordinari	8.898	8.675	8.762	8.652	9.029	9.094	6.866	8.060	8.308	8.787	8.767
Peso Medio DRG (dimessi ordinari)	1,48	1,46	1,45	0,99	0,97	0,94	0,95	0,90	0,88	0,87	0,90
Peso medio DM 2008 (dimessi ordinari)	1,18	1,16	1,19	1,17	1,15	1,12	1,14	1,08	1,05	1,06	1,08
Posti letto medi ricovero ordinario	167,07	163,57	167,53	170,80	172,60	171,00	160,64	164,52	169,04	175,81	173,82
Tasso Utilizzo posti letto ordinari %	91,38	90,89	92,15	92,20	88,34	88,94	75,77	78,74	82,89	82,07	85,20
Degenza Media dimessi ricovero ordinari	6,07	6,25	6,30	6,19	6,13	5,96	6,36	5,74	6,02	5,61	5,76
% attrazione extraregionale ricoveri ordinari	24,72	26,65	26,50	26,66	27,35	26,69	25,98	24,71	26,01	25,26	27,48
DH Giornate Cicli Aperti	38.458	39.176	38.558	40.089	37.848	39.214	28.914	34.954	34.322	33.675	34.720
% attrazione extraregionale ricoveri day hospital	20,04	21,86	22,67	23,94	24,34	26,15	20,17	21,19	21,56	21,31	21,87
Analisi % attrazione extraregionale ricoveri (Ordinari e DH)	21,34%	23,06%	23,65%	24,43%	25,20%	26,32%	22,15%	22,41%	23,19%	22,78%	23,85%
Casi Chirurgici Totali	6.082	6.078	6.151	6.369	6.717	6.756	4.098	5.203	5.306	5.839	6.120
Casi Chirurgici DH	2.558	2.607	2.620	2.733	2.994	3.056	1.434	2.036	2.202	2.331	2.674
Casi Chirurgici Ordinari	3.524	3.471	3.531	3.636	3.723	3.700	2.664	3.167	3.104	3.508	3.446
N. sale operatorie	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
N. trapianti	35	24	21	26	29	30	22	24	21	24	36
- di cui allogenici	12	11	9	11	15	19	15	10	15	13	19
- di cui autologi	23	13	12	15	14	11	7	14	6	11	17
N. accessi pronto soccorso	44.841	44.081	44.417	42.923	41.328	43.111	24.906	32.969	39.995	40.063	40.456
PS % esito ricovero	6,98	6,51	6,51	6,63	6,40	6,58	11,86	10,66	8,86	8,82	8,69%
N. prestazioni effettive totali erogate (q.tà) escluso Farmaci	609.588	655.499	690.338	701.896	730.073	768.258	647.111	798.314	773.285	800.440	865.999
N. dipendenti (tempo indeterminato e determinato)	999	1.030	1.068	1.156	1.158	1.206	1.284	1.317	1.295	1.281	1.262
Valore della produzione (comprensivo dei tetti di attività dall'anno 2012 al 2017 compreso) in migliaia di euro	108.300	116.785	118.759	125.854	131.061	138.608	158.253	150.874	160.110	164.579	CE IV Trim 173.058
Costo della produzione (in migliaia di euro)	107.127	116.047	116.404	120.311	128.219	132.903	143.840	152.048	158.161	163.379	CE IV Trim 171.501

Di seguito procediamo ad un breve commento della tabella in merito ai principali indicatori gestionali.

L'attività caratteristica dell'AOU Meyer si può affermare che sia tornata ai livelli pre pandemici per quanto riguarda l'attività di ricovero ordinario e diurno, e ne è dimostrazione l'ammontare dei ricavi della produzione 2024 che è ulteriormente incrementata rispetto al 2023 che aveva già superato la valorizzazione dell'anno 2019 (ad invarianza tariffaria).

Per quanto attiene alla linea produttiva ricovero ordinario si assiste ad una leggera riduzione rispetto all'anno 2023 (-20 dimessi) e sotto di 327 rispetto all'anno 2019, con un aumento della complessità della casistica dimessa di 0,03 punti DRG rispetto all'anno 2023 (con pesatura regionale, mentre la pesatura da DM 2008 vede un incremento di 0,02 punti DRG) pur attestandosi a -0,04 punti DRG rispetto all'anno 2019.

Per quanto riguarda l'utilizzo della risorsa "posto letto", dall'analisi della degenza media e del tasso di utilizzo si comprende l'attenzione che l'Azienda ha da sempre posto su questo fattore. Nel corso del 2024 abbiamo registrato un incremento della degenza media (+0,15 giorni rispetto al 2023) in coerenza con l'aumento della complessità della casistica dimessa, mentre per quanto attiene il tasso di utilizzo dei posti letto ordinari si rileva un incremento di valore pari al 85,20% nel 2024 rispetto al 82,07% del 2023, al 82,89% del 2022 ed il 78,74% del 2021. Risulta ancora lontano il valore del 88,94% dell'esercizio 2019.

Per quanto riguarda la linea produttiva Day Hospital, le giornate di DH hanno avuto un incremento di 1.045 giornate rispetto all'anno 2023. Questo valore rispetto all'anno 2019 risulta ancora sotto di circa 4,5 mila accessi day hospital.

Per quanto attiene la produzione chirurgica siamo passati dai 6.756 casi del 2019, ai 4.098 casi del 2020, ai 5.038 del 2021, ai 5.306 casi del 2022, ai 5.839 casi del 2023, ai 6.120 del 2024 con un incremento complessivo di 281 casi rispetto all'anno precedente.

La linea produttiva "specialistica ambulatoriale" ha registrato un notevole incremento quantitativo nell'anno 2024 passando dalle 800 mila prestazioni effettive del 2023 alle 866 mila del 2024, in particolare legate all'attività laboratoristiche.

La capacità di filtro del nostro pronto soccorso aziendale è tornato su valori al di sotto del 10% in particolare si è passati dal 6,58% del 2019, al 11,86% del 2020, al 10,66% del 2021, al 8,86% del 2022, al 8,82% del 2023, fino al valore del 2024 pari a 8,69%; dato strettamente correlato all'aumento degli accessi in PS passato dai 43.111 del 2019, ai 24.906 del 2020, ai 32.969 del 2021, ai 39.995 del 2022, ai 40.063 del 2023, ai 40.456 del 2024.

Infine, occorre ricordare il costante incremento dell'attrazione extraregionale che caratterizza da sempre l'AOU Meyer. Come è possibile analizzare sempre dalla tabella sopra, l'anno 2019 aveva

fatto registrare una % media di attrazione extraregionale per i ricoveri (ordinari e DH) del 26,32% (composta dal 26,69% del ricovero ordinario e dal 26,15% del ricovero in day hospital) contro un valore del 23,06% dell'anno 2015 (composta dal 26,65% del ricovero ordinario e dal 21,86% del ricovero in day hospital). L'anno 2020 invece ha visto, nonostante il periodo emergenziale una tenuta di questo indicatore con una riduzione al 22,15% per gli ordinari e DH (composto da 25,98% dei ricoveri ordinari e 20,17% del DH, conseguenza del fatto che i la casistica complessa ha tenuto maggiormente). Per l'anno 2021 si rileva un dato complessivo relativo all'attrazione extraregionale pari al 22,41% (composto da un 24,71% relativo al ricovero ordinario e da un 21,19% del DH). Per l'anno 2022 si rileva un dato complessivo pari al 23,15% (composto da un 25,92% relativo al ricovero ordinario e da un 21,54% del DH). Per l'anno 2022 si rileva un dato complessivo relativo all'attrazione extraregionale pari al 23,19% (composto da un 26,01% relativo al ricovero ordinario e da un 21,56% del DH). Per l'anno 2023 si rileva un dato complessivo pari al 22,78% (composto da un 25,26% relativo al ricovero ordinario e da un 21,31% del DH). Per l'anno 2024 si registra un valore complessivo del 23,85% (composto da un 27,48% relativo al ricovero ordinario valore più elevato dal 2015 ad oggi e da un 21,87% del DH).

Occorre sottolineare per l'anno 2024 il pieno riconoscimento economico dell'intera attività produttiva realizzata, a differenza di quanto accaduto per gli anni dal 2012 al 2016 nei quali la nostra Azienda si è vista applicare la logica dei c.d. "tetti di attività".

Nella tabella sottostante vengono inoltre rappresentati i dati relativi all'attrazione extraregionale per linea produttiva per il periodo 2015-2024 (fonte Cruscotto Direzionale interno).

Sintesi Scheda di Budget						Controllo di Gestione				
Indicatore	Consolidato 2015	Consolidato 2016	Consolidato 2017	Consolidato 2018	Consolidato 2019	Consolidato 2020	Consolidato 2021	Consolidato 2022	Consolidato 2023	PreConsolidato 2024
% attrazione extraregionale ricoveri ordinari	26,65	26,50	26,66	27,35	26,69	25,98	24,71	26,01	25,26	27,48
% attrazione extraregionale ricoveri day hospital	21,86	22,67	23,94	24,34	26,15	20,17	21,19	21,56	21,31	21,87
Analisi % attrazione extraregionale ricoveri (Ordinari e DH)	23,06%	23,65%	24,43%	25,20%	26,32%	22,15%	22,41%	23,19%	22,78%	23,85%
% attrazione extraregionale specialistica ambulatoriale	12,33%	14,48%	16,05%	16,27%	15,59%	15,60%	13,73%	16,00%	15,59%	17,96%

Ulteriori dettagli possono essere riscontrati nella Relazione sanitaria 2020-2021 nella quale meglio si descrive l'attività sanitaria dei due anni di riferimento che costituiscono nel più breve futuro il punto di arrivo da cui ripartire per il nuovo sviluppo dell'IRCCS.

A dimostrazione dell'evoluzione della casistica realizzata dalla nostra Azienda, si riportano di seguito i ricavi per linea produttiva relativa agli anni dal 2019 al 2024 (aggiornati al preconsuntivo 2024) con i relativi scostamenti in valore percentuale.

Ricavi per linea produttiva	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Variazione 2024-2023	Variazione % 2024/2023	Variazione 2023-2022	Variazione % 2023/2022
Ricavi Ordinari	36.381.777	28.356.093	30.775.359	31.817.735	33.117.998	33.944.054	826.056	2,49%	1.300.263	4,09%
Ricavi DH	12.900.253	8.697.767	11.174.662	11.233.011	11.016.806	11.696.079	679.273	6,17%	- 216.205	-1,92%
Totale Ricovero	49.282.030	37.053.860	41.950.021	43.050.746	44.134.804	45.640.133	1.505.329	3,41%	1.084.058	2,52%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	26.733.714	24.468.357	27.861.532	27.972.231	31.706.620	36.986.460	5.279.840	16,65%	3.734.389	13,35%
Farmaci Erogazione Diretta	9.069.460	10.831.889	11.887.662	11.551.524	12.063.536	14.436.938	2.373.402	19,67%	512.012	4,43%
Totale al netto FED	76.015.744	61.448.871	69.903.891	71.022.977	75.841.424	82.626.593	6.785.169	8,95%	4.818.447	6,78%
Totale Ricavi della produzione	85.085.203	72.280.760	81.791.553	82.574.501	87.904.960	97.063.531	9.158.571	10,42%	5.330.459	6,46%

Dall'analisi della tabella sopra riportata si evidenzia come il valore dei ricavi dell'attività caratteristica per la prima volta nell'esercizio 2023 hanno superato i livelli dell'anno 2019 (periodo prepandemico).

L'anno 2024 è caratterizzato da un incremento del costo per acquisto di beni sanitari di 4,8 Mln di euro. Tale variazione è da ricondursi prevalentemente all'acquisizione di farmaci per terapie geniche, medicinali innovativi e all'incremento del consumo di dispositivi medici ed impiantabili e dispositivi diagnostici/prodotti chimici per l'attività dei laboratori.

Nella tabella seguente si riportano gli importi per voce del modello CE dell'anno 2024 rispetto all'anno 2023 con il relativo scostamento per importo e percentuale.

Voce del modello CE	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Delta 2024-2023	Delta % 2024/2023
B.1.A.3) Dispositivi medici	11.402.691	12.181.002	778.311	6,83%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	5.729.619	5.956.020	226.402	3,95%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	618.643	725.385	106.741	17,25%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.054.429	5.499.597	445.168	8,81%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	698.804	602.694	-96.109	-13,75%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	343.027	279.573	-63.454	-18,50%
B.1.A.6) Prodotti chimici	540.290	854.910	314.621	58,23%
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario				
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	433.940	418.091	-15.849	-3,65%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	538.656	520.506	-18.150	-3,37%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	751.884	821.387	69.503	9,24%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	10.872	11.551	680	6,25%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	34.883	38.599	3.716	10,65%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	14.098	9.941	-4.158	-29,49%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	168.050	130.050	-38.001	-22,61%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	48.432	53.033	4.602	9,50%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	475.549	578.213	102.664	21,59%

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

Prodotti farmaceutici ed emoderivati

Dall'analisi del consumo dei farmaci emerge che l'incremento di 3,9 Mln euro è da ricondursi principalmente al trattamento di pazienti con terapie geniche, all'utilizzo di farmaci off-label e a farmaci ad alto costo per casistica oncologica.

L'analisi delle singole tipologie di consumi mostra un incremento relativo ai FED sostanzialmente dovuto alla terapia genica per SMA di tipo 1 (Zolgensma, Evrysdi) e alla cura di patologie da ricondursi principalmente a pazienti neurologici e oncologici.

Voce del Modello CE	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Delta 2024-2023
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.916.248	19.823.328	3.907.080
di cui			
FED	12.063.536	14.150.938	2.087.402
<i>(di cui farmaci terapie geniche e farmaci innovativi nel flusso fed)</i>	6.665.232	10.560.493	3.895.261
Farmaci AIFA	272.090	152.381	-119.708
Farmaci off label	1.265.592	1.577.165	311.573
Farmaci ospedalieri al netto farmaci aifa, off label, fed)	2.315.030	3.942.844	1.627.814

L'incremento dei farmaci ospedalieri è da imputarsi per ca. 1 Mln di euro a due farmaci ad alto costo (Blincyto, Qarziba) utilizzati per casistica oncologia specifica. Per quanto riguarda il medicinale Blincyto, in particolare, l'aumento dei costi è dovuto in gran parte alla conclusione degli studi sperimentali e la conseguente nuova indicazione inserita da AIFA nelle liste della Legge 648/96.

Di seguito il dettaglio dei farmaci genici e innovativi presenti nel flusso FED.

Descrizione farmaco	Anno 2023	Anno 2024	Variazione 2024 vs 2023
KYMRIAH 1,2X106-6X108	317.680	79.420	-238.260
SPINRAZA*1FL 12MG 5ML 2,4MG/ML	2.155.220	1.985.659	-169.561
ZOLGENSMA SOLUZIONE PER INFUSIONE	2.288.067	6.370.303	4.082.236
EVRYSDI*1FL 0,75MG/ML	977.944	1.183.074	205.130
REBLOZYL*SC 1FL POLV	384.942	370.416	-14.526
BRINEURA*EV 2FL 150MG 5ML+1FL	399.808	0	-399.808
VOXZOGO	134.241	24.736	-109.505
CEREZYME		111.084	111.084
LAMZEDE		119.798	119.798
ADCETRIS*1FL EV 50MG POLV	7.331	168.607	161.276
Totale farmaci terapie geniche e farmaci innovativi compresi nel FED	6.665.232	10.413.097	3.747.865

Si ricorda che nel flusso FED vengono ricompresi oltre ai farmaci erogati ai pazienti in dimissione, anche le terapie geniche o farmaci innovativi somministrati in corso di prestazione ambulatoriale (sostituiti enzimatici per malattie metaboliche, anticorpi monoclonali) o ricovero, che costituiscono il maggiore importo.

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

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

Per i farmaci off-label, in seguito alla Delibera n. 547 del 21/05/2018 ad oggetto: “Linee di indirizzo della Regione Toscana sull'utilizzo di farmaci al di fuori delle indicazioni di registrazione

(Off-label)”, la Regione Toscana ha previsto siano a carico dell’Azienda sanitaria che genera la prescrizione e non possano essere oggetto di compensazione.

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

Dispositivi Medici

Voce del modello CE	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Delta 2024-2023	Delta % 2024/2023
<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	11.402.691	12.181.002	778.311	6,83%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	5.729.619	5.956.020	226.402	3,95%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	618.643	725.385	106.741	17,25%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.054.429	5.499.597	445.168	8,81%

Gli acquisti di dispositivi medici hanno registrato un aumento di ca. 0,8 Mln di euro, di cui 0,45 Mln di euro per attività dei laboratori specialistici in genetica e per i nuovi screening eseguiti al ns. interno SMA e SCID.

Prodotti chimici

La variazione di 0,3 Mln di euro in “Prodotti Chimici” è dovuta alla riclassificazione dei dispositivi senza cnd e all’enucleazione dei prodotti chimici utilizzati nei laboratori.

Nel corso del 2024, l’A.O.U. Meyer I.R.C.C.S. attraverso la Commissione Aziendale Approvvigionamenti Sanitari (CAAS) ha mantenuto costantemente sotto controllo le modalità di appropriata acquisizione e controllo della spesa per farmaci, dispositivi medici e materiali dedicati al funzionamento delle apparecchiature. Nel contempo, sono stati effettuati i routinari controlli del magazzino e delle giacenze di reparto, con particolare attenzione alla gestione dei prodotti in scadenza e al monitoraggio dell’indice di rotazione delle scorte, la revisione periodica dei prontuari dei farmaci e dei dispositivi medici.

Per quanto attiene le rimanenze inventariale del 2024, riportiamo le variazioni 2024 vs 2023 relative alle varie voci del modello CE.

DESCRIZIONE VOCE CE	DESCRIZIONE CONTO COGE	Valore rimanenza 2024	Valore rimanenza 2023	Variazione rimanenze	Variazione rimanenze %
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO UMANO CON AIC	1.094.104 €	591.521 €	502.583 €	84,96%
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	PLASMADERIVATI DA PUBBLICO	33.547 €	11.916 €	21.631 €	181,53%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO UMANO SENZA AIC	63.579 €	101.588 €	-38.009 €	-37,42%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	MAT.DIAGN, LASTRE RX, M.ZI CONTR.RX, CARTA ECG, EEG	209 €	68 €	141 €	205,97%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	DISPOSITIVI MEDICI	1.069.380 €	1.005.140 €	64.240 €	6,39%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	MATERIALI PROTESICI	201.248 €	138.823 €	62.425 €	44,97%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	MATERIALI PER EMODIALISI	11.423 €	9.368 €	2.055 €	21,94%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	136.099 €	78.053 €	58.046 €	74,37%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	DM DIAGNOSTICI IN VITRO IVD	802.872 €	696.806 €	106.066 €	15,22%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	PRODOTTI DIETETICI	60.006 €	56.653 €	3.353 €	5,92%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	40.348 €	14.069 €	26.279 €	186,79%
B.1.A.6) Prodotti chimici	PRODOTTI CHIMICI	230.073 €	163.993 €	66.080 €	40,29%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	ACQ.BENI STR.SAN. <516,46 (DAL 1.1.2006)	9.189 €	8.008 €	1.181 €	14,75%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	38.240 €	33.050 €	5.190 €	15,70%
B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	ACQ.BENI SANITARI DA AZ.SAN.PUBBL. REGIONE TOSC.	50.524 €	50.075 €	449 €	0,90%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	PRODOTTI ALIMENTARI	994 €	1.361 €	-368 €	-27,01%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	MAT.LI GUARDAROBA PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	2.910 €	3.711 €	-802 €	-21,61%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	37.882 €	37.916 €	-34 €	-0,09%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	LIBRI, QUOT.NI, RIVISTE (ANCHE SU SUPP.TO INFORM.CO)	1.387 €	2.888 €	-1.501 €	-51,97%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	ACQ.BENI NON SAN. < 516,46 (DAL 1.1.2006)	66 €	90 €	-24 €	-26,30%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	MATERIALE ECONOMALE VARIO	99.109 €	52.479 €	46.630 €	88,85%
	Totale complessivo	3.983.185 €	3.057.574 €	925.612 €	30,27%

Gli scostamenti più importanti e strettamente connessi ai fabbisogni d'uso, riguardano:

- prodotti farmaceutici: sono determinati dall'incremento d'uso di alcuni medicinali come di seguito riportato nel paragrafo dedicato;
- dispositivi medici: specialistici per sala operatoria ortopedia, neurochirurgia, chirurgia pediatrica e robotica;
- materiali protesici: per chirurgia oncologica pediatrica;
- dispositivi medici impiantabili attivi: per sala operatoria di neurochirurgia ed otorino;
- dispositivi medici diagnostici in vitro e prodotti chimici per i materiali in uso presso tutti i laboratori.

Prodotti farmaceutici - rimanenze

Di seguito si riportano i primi dieci articoli in giacenza al 31/12/2024 per valore complessivo decrescente, confrontati con i primi dieci articoli in giacenza al 31/12/2023 per valore complessivo decrescente.

Codice Articolo	Descrizione Articolo	Unità di misura	Quantità	Importo rimanenza 2024
A50391470	OXLUMO*SC 1FL 94,5MG 0,5ML - FARMACI CON AIC	PZ	3,00	125.487,09 €
A50412609	NEXVIADYME*EV 1FL 100MG POLV - FARMACI CON AIC	PZ	110,00	99.701,89 €
A50386640	EVRYSDI*1FL 0,75MG/ML+ADATTATORE+2 S - FARMACI CON AIC	PZ	18,00	85.868,24 €
A50308919	QARZIBA*1FL 4,5ML 4,5MG/ML - FARMACI CON AIC	FL	11,00	83.789,23 €
A50324741	DEFITELIO*10FL 2,5ML 80MG/ML	F	200,00	78.010,74 €
A50326936	ILLUMINA CUSTOM ENRICHMENT PANEL RAN - GE SONDE 3001-6000 REF. 20025371-3K6K	CN	3,00	49.329,48 €
A50169720	GSP NEONATAL TSH KIT REF. 3301-0010 - IVD DM DIAGNOSTICI IN VITRO	CN	17,00	47.702,00 €
A50068903	MYOZYME*1F 50MG/F 20ML - FARMACI CON AIC	FL	97,00	45.336,83 €
A50408525	NEONATAL TOTAL GALACTOSE (TGAL) 115	CF	12,00	36.600,00 €
A50360470	CANNULA BILUME BICAVALE PER ECMO VEN - DISPOSITIVI MEDICI	PZ	13,00	33.048,58 €
Totale primi 10 articoli decrescenti per valore complessivo rimanenza 2024				684.874,09
Codice Articolo	Descrizione Articolo	Unità di misura	Quantità	Importo rimanenza 2023
A50212723	SPINRAZA*1FL 12MG 5ML 2,4MG/ML - FARMACI CON AIC	F	2,00	92.356,22 €
A50386640	EVRYSDI*1FL 0,75MG/ML+ADATTATORE+2 S - FARMACI CON AIC	PZ	13,00	62.015,95 €
A50169720	GSP NEONATAL TSH KIT REF. 3301-0010 - IVD DM DIAGNOSTICI IN VITRO	CN	14,00	39.284,00 €
A50327797	KANUMA*EV INF 1FL 10ML 2MG/ML - FARMACI CON AIC	PZ	8,00	37.797,41 €
A50326936	ILLUMINA CUSTOM ENRICHMENT PANEL RAN - GE SONDE 3001-6000 REF. 20025371-3K6K	CN	2,00	32.886,32 €
A205FE0220	ERWINASE 10.000UI REF. A00074	NR	24,00	32.057,14 €
A50308919	QARZIBA*1FL 4,5ML 4,5MG/ML - FARMACI CON AIC	FL	4,00	30.570,66 €
AFEFAR0022	METOTRESSATO SOLUZIONE INIETT 5G/50m - EMTHEXATE 5G/50ML INJ. 1 VIALS	NR	50,00	28.655,00 €
A50402255	EONIS SCID-SMA KIT REF. 3241-0010	CF	9,00	27.406,08 €
A50313734	NEXTSEQ 500 HD V2.5 300C REF. 200249 - 08	CN	4,00	25.376,00 €
Totale primi 10 articoli decrescenti per valore complessivo rimanenza 2023				408.404,79

Le rimanenze relative all'anno 2024, per i 10 prodotti con più alto importo, comprendono:

- Oxlumo: per il trattamento dell'iperossaluria primitiva di tipo 1 (PH1). Nell'anno 2024 abbiamo avuto in terapia 1 paziente per i quali il costo del farmaco è stato rimborsato dalle ASL di appartenenza, in quanto rientrante nei flussi del FILE F;
- Nexviadyme (avalglucosidasi alfa): farmaco indicato per la terapia enzimatica sostitutiva (enzymereplacement therapy, ERT) a lungo termine in pazienti con diagnosi confermata di malattia di Pompe (deficit di α -glucosidasi acida). Nell'anno 2024 abbiamo avuto in terapia 2 piccoli pazienti per i quali il costo del farmaco è stato rimborsato dalle ASL di appartenenza, in quanto rientrante nei flussi del FILE F;
- Evrysdi: farmaco utilizzato per il trattamento dell'atrofia muscolare spinale (SMA) 5q in pazienti a partire da 2 mesi di età, una malattia genetica rara che provoca debolezza e atrofia muscolare, di cui l'AOU Meyer è centro di riferimento regionale pediatrico. Nell'anno 2024 abbiamo avuto in terapia 10 piccoli pazienti per i quali il costo del farmaco è stato rimborsato dalle ASL di appartenenza, in quanto rientrante nei flussi del FILE F;
- Qarziba: indicato nel trattamento del neuroblastoma ad alto rischio in pazienti a partire dai 12 mesi di età che sono stati precedentemente sottoposti a chemioterapia di induzione conseguendo almeno una risposta parziale, seguita da terapia mieloablativa e trapianto di cellule staminali, nonché in pazienti con storia clinica di neuroblastoma recidivante o refrattario, con o senza malattia residua. Farmaco per il quale siamo centro prescrittore regionale;
- Defitelio: indicato per il trattamento della malattia veno-occlusiva (VOD) epatica severa nota anche come sindrome da ostruzione dei sinusoidi (SOS) nel trapianto di cellule staminali emopoietiche (TCSE). Come da accordi con i clinici del TMO, in caso di presenza in reparto di paziente con trapianto in corso, vengono conservate in farmacia 6 confezioni per trattare la VOD in emergenza;
- ILLUMINA CUSTOM ENRICHMENT PANEL RAN: Kit utilizzato dalla biologia molecolare per i test genetici, fornisce una soluzione veloce che riduce i tempi di preparazione e arricchimento dell'85% rispetto alle librerie standard;
- GSP NEONATAL TSH KIT: Kit utilizzato dallo screening neonatale per la diagnosi precoce di ipotiroidismo congenito, malattia metabolica causata da una grave carenza di

ormone tiroideo nei neonati. Per lo screening neonatale l'AOU IRCCS Meyer è centro regionale di riferimento;

- Myozyme è indicato per la terapia enzimatica sostitutiva (ERT) a lungo termine in pazienti con diagnosi confermata di malattia di Pompe. Nell'anno 2024 abbiamo avuto in terapia 3 pazienti per i quali il costo del farmaco è stato rimborsato dalle ASL di appartenenza, in quanto rientrante nei flussi del FILE F;
- NEONATAL TOTAL GALACTOSE: kit per screening neonatale per la diagnosi di galattosemia. Per lo screening neonatale l'AOU IRCCS Meyer è centro regionale di riferimento;
- Cannula bilume bicavale per ecmo: catetere a doppio lume, bicavale, veno-venoso, usato per consentire un supporto vitale extracorporeo in corso di ECMO (una tecnica di supporto meccanico completo o parziale alla funzione cardiaca e/o polmonare).

Analisi andamento costo del personale anni 2014- preconsuntivo 2024

Macroclasse costo	2014 (F)	2015 (H)	2016 (I)	2017 (L)	2018 (M)	2019 (N)	2020 (O)	2021 (P)	2022 (R)	2023 (T)	CE IV Trimestre 2024 (U)	Scostamento (U)-(T)	Scostamento (U)/(T)%	Scostamento (T)-(R)	Scostamento (T)/(R)%
COSTI PER PERSONALE SANITARIO	42.178.523,84	43.899.216,69	45.222.850,00	48.032.471,36	51.106.986,39	53.168.261,36	56.508.484,12	60.199.340,20	61.069.182,54	65.923.409,17	71.962.730,27	6.039.321,10	9,16%	4.854.226,63	7,95%
COSTI PER PERSONALE PROFESSIONALE	4.749,34	61.745,86	85.516,32	83.002,72	87.590,06	96.200,08	156.773,71	146.995,00	291.681,65	295.575,26	295.575,26	-	0,00%	3.893,61	1,33%
COSTI PER PERSONALE TECNICO	4.332.683,14	4.557.245,02	4.798.930,43	4.825.797,93	4.918.634,85	5.541.751,15	6.217.886,12	6.073.485,37	6.647.695,26	1.724.285,05	1.751.285,05	27.000,00	1,57%	- 4.923.410,21	-74,06%
COSTI PER PERSONALE AMMINISTRATIVO	2.612.770,34	2.788.444,64	2.833.612,38	2.968.150,36	3.020.424,35	3.167.047,34	3.383.005,37	3.286.060,47	4.227.586,47	4.219.216,56	4.310.713,71	91.497,15	2,17%	- 8.369,91	-0,20%
IRAP (escluso libera professione)	3.245.808,77	3.370.808,42	3.521.919,37	3.752.017,29	3.947.824,61	4.004.608,24	4.440.266,92	4.440.266,92	4.949.095,03	4.804.751,04	5.130.370,37	325.619,33	6,78%	- 144.343,99	-2,92%
SUB TOTALE DIPENDENTE	52.374.535,43	54.677.460,63	56.462.828,50	59.661.439,66	63.081.460,26	65.977.868,17	70.706.416,24	74.146.147,96	77.185.240,95	76.967.237,08	83.450.674,66	6.483.437,58	8,42%	- 218.003,87	-0,28%
PERSONALE INTERNALE	437.015,08	678.411,33	347.280,38	747.797,55	509.864,14	363.331,89	396.558,72	396.558,72	712.822,06	700.511,58	370.000,00	- 330.511,58	-47,18%	- 12.310,48	-1,73%
PERSONALE CONTRATTISTA	2.808.603,35	3.022.434,11	3.340.027,92	3.116.685,30	2.640.426,75	2.553.572,82	2.519.888,30	2.454.119,73	2.461.159,91	2.799.675,83	2.772.675,83	- 27.000,00	-0,96%	338.515,92	13,75%
PERSONALE CO.CO.CO. E OCCASIONALI	213.032,73	181.651,94	114.826,86	89.050,06	129.786,65	47.908,23	22.460,50	31.902,23	4.016,70	46,17	-	46,17	-100,00%	- 3.970,53	-98,85%
SUB TOTALE DIPENDENTE CON ALTRE FORME	55.833.186,59	58.559.958,01	60.264.963,66	63.614.972,57	66.361.537,80	68.942.681,11	73.645.324,76	77.028.728,64	80.363.239,62	80.467.470,66	86.893.350,49	6.125.879,83	7,61%	104.231,04	0,13%
PERSONALE UNIVERSITARIO (senza personale borsista universitario e contributi per ricerca non dedicati al personale UNIFI)	1.631.231,79	1.612.428,34	1.671.588,30	1.599.135,76	1.611.336,10	1.503.055,30	1.428.570,40	1.611.336,10	1.700.000,00	2.028.166,78	1.611.336,10	- 416.830,68	-20,56%	328.166,78	19,30%
PERSONALE COMANDATO PASSIVO (solo costo)	182.087,77	265.593,04	210.216,81	184.632,07	253.847,29	236.060,56	503.004,03	502.086,26	286.029,62	276.776,52	228.354,00	- 48.422,52	-17,50%	- 9.253,10	-3,24%
TOTALE COMPLESSIVO	57.646.506,15	60.437.979,39	62.146.768,77	65.398.740,40	68.226.721,19	70.681.796,97	75.676.899,19	79.142.151,00	82.349.269,24	82.772.413,96	88.433.040,59	5.660.626,63	6,84%	423.144,72	0,51%

In riferimento a questa ultima tabella, rappresentativa dei costi del fattore produttivo risorse umane si ricorda anche quanto argomentato nella relazione al bilancio d'esercizio 2020, in merito al mancato rispetto dell'obiettivo relativo al 2004 meno 1,4% ed a quanto riportato nella nota illustrativa al bilancio preventivo 2025 e pluriennale 2025-2027 (parte integrante e sostanziale della presente deliberazione), sottolineando che il dato economico evidenziato nel bilancio preventivo 2025 rappresenta quanto richiesto da Regione Toscana all'interno delle linee guida al bilancio preventivo 2025 (invarianza rispetto a quanto rappresentato nel modello CE del IV Trimestre 2024). Si ricorda che alla data di adozione del bilancio preventivo economico annuale 2025 e pluriennale 2025-2027 è stato approvato da parte di Regione Toscana il nuovo Piano Triennale dei Fabbisogni

di Personale per il triennio 2025-2027 (D.G.R.T. n. 28 del 20.01.2025) ed adottato con delibera D.G. AOU Meyer IRCCS n. 41 del 30.01.2025.

Il costo del personale vede una invarianza anche per gli altri esercizi del triennio di programmazione.

In accordo con le strategie regionali di promozione e protezione del benessere e della salute dei bambini, la tutela delle discriminazioni dei diritti dell'infanzia e dell'adolescenza, attraverso una rete integrata di servizi per un welfare di comunità, si riportano in estrema sintesi i principali strumenti strategico – operativi di indirizzo per la crescita dell'Azienda ed i relativi ambiti di azione.

A) OSPEDALE PEDIATRICO REGIONALE E SUO SVILUPPO

L'attività dell'AOU Meyer IRCCS si caratterizza, ad eccezione del periodo pandemico, per un costante aumento della produzione e un innalzamento dei livelli di complessità delle prestazioni rese ai piccoli pazienti, a cui corrisponde - anche in risposta alla creazione di nuovi spazi e/o alla riorganizzazione dei setting già esistenti - un incremento delle risorse umane impiegate nella costante ricerca di equilibrio nel rapporto tra i due elementi.

Costituisce puntuale programma dell'Azienda perseguire il trend di crescita quali-quantitativo della produzione ed orientarlo al consolidamento ed incremento dei percorsi diagnostici e di cura in tutte le discipline a indirizzo pediatrico, specialistiche, mediche e chirurgiche, al fine di rappresentare una struttura di riferimento a livello nazionale ed internazionale per patologie complesse con approccio multidisciplinare e multiprofessionale.

Costituisce un esempio la deliberazione DG AOU Meyer IRCCS n. 679 del 02/12/2024 avente ad oggetto "Accordo quadro ESTAR "fornitura in noleggio di sistemi chirurgici robotici con il relativo materiale di consumo (n.1 lotto) per le AA.SS. della Regione Toscana" CIG 98417916DB - APPROVAZIONE ADESIONE" e la deliberazione DG AOU Meyer n. 518 del 13/09/2024 avente ad oggetto "Approvazione dello schema di convenzione da stipulare con l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna I.R.C.C.S. per attività di collaborazione di chirurgia mini invasiva e robotica", che rappresentano la linea strategica aziendale verso lo sviluppo della chirurgia robotica e mininvasiva.

Il crescente sviluppo delle competenze cliniche e della qualità della ricerca scientifica di base e applicata, gli standard assistenziali raggiunti e il ruolo di coordinamento della Rete Pediatrica

Regionale, condurranno l’Azienda nel corso di validità del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale, ad un significativo incremento dei volumi di produzione e dell’attrazione extraregionale soprattutto per le attività di alta complessità.

Quanto rappresentato 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 pertanto avvio il progetto “Meyer +”, il piano di sviluppo triennale che, attraverso un complesso di azioni strutturali, permetterà all’Azienda di completare il percorso di ulteriore crescita (tramite un ampliamento da 30.000 a 40.000 metri quadri), rendendo possibile la dislocazione di parte delle attività assistenziali in edifici adiacenti all’Ospedale, così da concentrare le attività di cura delle patologie ad alta complessità nell’attuale struttura ospedaliera.

Nella tabella di seguito si riportano, in estrema sintesi, i principali strumenti strategico – operativi di indirizzo per la crescita dell’azienda ed i relativi ambiti di azione:

<i>Strumenti strategico operativi di indirizzo</i>	<i>Realizzazione operativa degli indirizzi strategici</i>
Piano Socio Sanitario Integrato Regionale 2018-2020 approvato dal Consiglio Regionale in data 9.10.2019 (cfr. area “Dedicato ai Bambini” nella specifica sezione “L’ospedale pediatrico regionale ed il suo sviluppo”)	<p><i>Ospedale pediatrico regionale</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Sviluppo di nuovi spazi per collocare le attività specialistiche ambulatoriali</i> 2. <i>Incremento dotazione posti letto</i>, sviluppo di nuove linee assistenziali e introduzione di approcci terapeutici innovativi 3. <i>Allargamento di attività didattica</i> dedicata alla salute e alla cura del paziente pediatrico in un’area destinata alla formazione dei professionisti di settore; realizzazione di un contesto operativo organizzato, in collaborazione con la componente accademica, quale sede delle scuole di specializzazione dell’area pediatrica, dei centri di formazione delle professioni sanitarie e del network regionale di simulazione pediatrica
DGRT 44 del 24.01.2017 Accordo di programma integrativo per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 legge 67/ 1988, sottoscritto dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle	<p><i>Finanziamento per:</i></p> <p><i>Parco della Salute:</i> Attrezzature necessarie alla completa fruizione dell’immobile Villanova</p> <p><i>Family Center:</i> Struttura per l’accoglienza</p>

<p>Finanze, e dalla Regione Toscana in data 2 novembre 2016. Approvazione della Proposta di rimodulazione dell'Accordo da parte di alcune Aziende sanitarie del Servizio sanitario della Toscana.</p>	<p><i>(punto famiglia)</i></p>
<p>DGRT 1510 del 27.12.2017 “DGR 199/2014 - Rete regionale cure palliative pediatriche: studio di fattibilità per la realizzazione di un Hospice pediatrico - mandato all'AOU Meyer”</p>	<p><i>RT dà mandato al Meyer per lo studio di fattibilità della proposta progettuale “Hospice Casa Marta” per la realizzazione di un Hospice Pediatrico e l’ampliamento dell’offerta residenziale e assistenziale del Centro regionale per le cure palliative in età pediatrica</i></p>
<p>Entrata in vigore dal 1.02.2021 del nuovo Atto Aziendale a seguito della Deliberazione del Direttore Generale n. 54 del 1.02.2021, d’intesa con l’Università degli Studi di Firenze e con l’approvazione di Regione Toscana</p>	<p><i>Atto aziendale 2021 Sistematizzazione assetto organizzativo: implementazione dell’offerta sanitaria attraverso nuove strutture. Implementazione attività formativa e di ricerca attraverso organizzazione del Meyer Health Campus: Campus per attività didattica e Meyer Research Institute per attività di ricerca.</i></p>
<p>DGRT 420 del 16-04-2018 - Sistema Screening neonatale esteso toscano. Aggiornamento sulla base del Decreto del Ministero della Salute 13/10/2016 e L. 127/2016 in materia di accertamenti diagnostici per la prevenzione e la cura delle malattie metaboliche ereditarie.</p> <p>DGRT 909 del 6.08.18 – estensione del programma di screening neonatale regionale di cui alla dgrt 420/2018 pe alcune malattie lisosomiali e per immunodeficienze severe combinate</p> <p>DGRT 796 del 2.08.21 – Estensione del programma di screening neonatale di cui alla DGRT 420/2018 e 909/18 per l’atrofia muscolare spinale SMA</p>	<p>AOU Meyer centro di coordinamento regionale del sistema screening neonatale. Le attività di screening neonatale per le malattie metaboliche, fenilchetonuria, fibrosi cistica e ipotiroidismo congenito vengono unificate presso A.O.U. Meyer.</p> <p>Si incrementa il panel delle patologie di cui alla DGR n. 420/2018, con le malattie da accumulo lisosomiale e con le immunodeficienze congenite severe (SCID)</p> <p>Si incrementa il panel delle patologie di cui alla DGRT n. 420/2018 con l’Atrofia muscolare spinale (SMA)</p>
<p>DGRT n. 1550 del 09/12/2019 “DGRT 1337/2018 “Rete regionale delle Cure Palliative – Incremento numero posti letto negli Hospice della Toscana</p>	<p><i>Incremento posti letto Hospice Pediatrico</i></p>

Nuovi spazi costituiranno l’opportunità di ricollocare in un’area riservata le attività diurne quali principalmente le attività ambulatoriali specialistiche oltre alla neuropsichiatria infantile che

registra, in linea con il trend nazionale ed internazionale, un netto incremento della casistica specialmente con l'avvento della pandemia da COVID-19 e con particolare riferimento ai disturbi del comportamento alimentare ed alle emergenze – urgenze psichiatriche.

Le nuove aree specificatamente riservate alle attività ambulatoriali consentiranno il recupero di spazi nella struttura ospedaliera centrale da destinarsi, con incremento della dotazione di posti letto, all'implementazione di prestazioni in regime di ricovero ad alta complessità pediatrica e chirurgica e per lo sviluppo di nuove linee assistenziali e l'introduzione di approcci terapeutici innovativi con il supporto operativo della radiologia interventistica pediatrica.

A seguire si esplicitano in forma sintetica le aree di crescita che nel presente e nel prossimo futuro si connotano per ampliamento e miglioramento dell'offerta clinico assistenziale, incremento delle attività di ricerca, strutturazione e consolidamento di percorsi già in sperimentazione ed innovazione, sempre sotto un attento monitoraggio in ordine al miglior utilizzo delle risorse impiegate anche valutando il tasso di attrattività extraregionale.

B) IRCCS

Il Meyer ha ottenuto, nel agosto 2022¹, il riconoscimento quale Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS), che, pur lasciando intatta la sua funzione di Azienda Ospedaliero Universitaria del Servizio Sanitario Toscano (cfr. Atto di intesa recante: “Organizzazione, gestione e funzionamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico non trasformati in Fondazioni”, di cui all'articolo 5 del decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288), ha portato l'ospedale a compiere un ulteriore passo in avanti nell'assistenza a bambini e adolescenti, verso la piena integrazione tra la ricerca e la capacità di offrire cure sempre più efficaci e sicure alle malattie insorgenti in età pediatrica ed evolutiva.

Il riconoscimento del Ministero della Salute del carattere scientifico del Meyer per la disciplina di “Pediatria” permette all'ospedale di allinearsi con le altre strutture di eccellenza presenti sul territorio nazionale come il Bambino Gesù di Roma, il Burlo Garofalo di Trieste e il Gaslini di Genova, già riconosciuti come IRCCS e, soprattutto, consente, anche attraverso la proficua collaborazione con l'Università degli Studi di Firenze, di compiere un salto di qualità sul fronte sempre più strategico della ricerca scientifica.

¹ Ministero della Salute, Decreto 2 agosto 2022, “Riconoscimento del carattere scientifico dell'ente di diritto pubblico «Azienda ospedaliera-universitaria Meyer», in Firenze, nella disciplina di «pediatria». ([GU Serie Generale n.200 del 27-08-2022](#))

Nel triennio 2025 – 2027, i principali filoni di attività di ricerca riguarderanno tre linee di ricerca all'interno dell'Area tematica "Pediatria":

- Linea di ricerca n. 1: PEDIATRIA INTERNISTICA E DELL'EMERGENZA;
- Linea di ricerca n. 2: NEUROSCIENZE E GENETICA UMANA;
- Linea di ricerca n. 3: CHIRURGIA-ONCOEMATOLOGIA.

È di notevole importanza il finanziamento per la ricerca corrente garantito dal Ministero a tutti gli IRCCS, commisurato alla performance riconosciuta a ciascun ente, attraverso il quale possono essere acquisite figure professionali di ricercatori e personale di supporto alla ricerca. Tali finanziamenti si uniscono a quelli specificatamente ottenuti con la vincita di bandi competitivi grazie a progetti proposti dai ricercatori, nei quali si individua la necessità di acquisizione di professionisti dotati di peculiari competenze.

Si tiene a precisare come i finanziamenti ottenuti, ulteriori e diversi rispetto a quelli regionali volti a garantire l'attività assistenziale, consentono il precipuo sviluppo delle attività di ricerca e dell'adeguato supporto alla medesima.

C) AZIONI POSITIVE PER LA PARITÀ E LA NON DISCRIMINAZIONE

L'Azienda con Delibera del Direttore Generale n. 629 del 30/11/2023 ha rinnovato il "Comitato Unico di Garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni" (CUG), per il cui funzionamento e modalità di organizzazione nonché per le sue finalità è stato approvato apposito Regolamento in data 21/05/2019. In questo modo, l'AOU Meyer IRCCS garantisce la parità e pari opportunità per l'accesso al lavoro e per il trattamento sul lavoro, contrastando ogni forma di discriminazione per quanto concerne l'occupazione e le condizioni di lavoro, adottando tutte le misure in materia di pari opportunità, contrasto alle discriminazioni ed alla violenza morale o psichica. Il CUG costituisce nell'AOU Meyer IRCCS l'organismo di natura propositiva, consultiva e di verifica finalizzato al raggiungimento degli scopi di cui al precedente capoverso. Gli obiettivi del CUG sono:

- assicurare nell'ambito del lavoro pubblico, parità e pari opportunità di genere, rafforzando la tutela dei lavoratori e delle lavoratrici e garantendo l'assenza di qualunque forma di violenza morale o psicologica e di discriminazione, diretta ed indiretta, relativa al genere, all'età, all'orientamento sessuale, alla razza, all'origine etnica, alla disabilità, alla religione ed alla lingua;

- favorire l'ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico, migliorando l'efficienza delle prestazioni lavorative, anche attraverso la realizzazione di un ambiente di lavoro caratterizzato dai principi di pari opportunità, di benessere organizzativo e di contrasto di qualsiasi forma di discriminazione e di violenza morale e psichica nei confronti dei lavoratori e delle lavoratrici;
- razionalizzare e rendere efficiente ed efficace l'organizzazione della Pubblica Amministrazione anche in materia di pari opportunità e contrasto alle discriminazioni, tenendo conto delle novità introdotte dal D. lgs. n. 150/2009 in materia di riforma della disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni.

Al fine di realizzare gli scopi cui è preposto, il CUG riproduce nei suoi rapporti con le strutture organizzative aziendali la multidisciplinarietà che lo caratterizza al suo interno. Infatti, il predetto Comitato risulta essere un organismo paritetico composto da membri, di pari nomina aziendale e sindacale, inseriti all'interno di diversi servizi e strutture aziendali, quali l'Ufficio Formazione, la SOC Psicologia Clinica e il servizio di ascolto psicologico, vari servizi tecnici, sanitari e infermieristici. Per la sua natura trasversale, il CUG collabora con molteplici strutture dell'Ospedale tra le quali la SOC SPP, la SOC Benessere Organizzativo, la SOC Risorse Umane ecc. per iniziative di contrasto alle aggressioni al personale, per la gestione dello stress lavoro-correlato e la prevenzione del burnout, o più generalmente al fine di promuovere il benessere organizzativo e aver cura dei rapporti tra operatori e professionisti che condividono il medesimo luogo di lavoro.

A seguito della nuova costituzione del Comitato Unico di Garanzia, come da provvedimento del Direttore Generale n. 629/2023 sopracitato, lo stesso si è riunito con cadenza trimestrale. Dai primi incontri di carattere conoscitivo e ricognitivo, il CUG si è poi suddiviso in sottogruppi al fine di concretizzare parallelamente le iniziative individuate e condivise con la Direzione aziendale.

Nel corso del 2024 è stato realizzato un corso di formazione dal titolo "Stereotipi, molestie e violenza di genere" con l'obiettivo di far fronte a specifiche emergenze sanitarie. Inoltre, per tutto l'arco del 2024 il CUG ha raccolto e gestito le segnalazioni provenienti dal personale dipendente riguardo a condotte ritenute discriminatorie, fornendo consulenza per la risoluzione delle criticità emerse.

Dall'attività dei sottogruppi di cui sopra, è in atto una collaborazione con varie strutture organizzative e i responsabili al fine di attivare le seguenti iniziative per il prossimo triennio:

SPORTELLO PER I DIRITTI DEI DIPENDENTI	
Obiettivo	Facilitare la diffusione dei diritti del lavoratore. Da segnalazioni al CUG è emerso

	come i dipendenti non siano consapevoli ovvero pienamente a conoscenza dei propri diritti rispetto alle tematiche contrattuali e supporto alle azioni sul benessere organizzativo.
Azioni	Promuovere delle giornate di orientamento.
Attori Coinvolti	Si propone di coinvolgere l'ufficio del personale e i colleghi del gruppo di lavoro sul benessere organizzativo.

<u>CORSO DI FORMAZIONE "LINGUAGGIO DI GENERE"</u>	
Obiettivo	Organizzazione di un evento formativo sul linguaggio di genere.
Azioni	Giornata di formazione sul linguaggio e la cultura di genere.
Attori Coinvolti	Ufficio formazione e CUG.

<u>INIZIATIVE PER IL BENESSERE DEL PERSONALE</u>	
Obiettivo	Organizzazione attività/iniziativa rivolte al benessere dei dipendenti.
Azioni	Creare uno "spazio di comunità" aziendale ricreativo (cinema e trekking).
Attori Coinvolti	Direzione Aziendale, ufficio personale e CUG.

Di seguito riportiamo quanto riportato nel PIAO 2025-2027 approvato con deliberazione D.G. AOU Meyer IRCCS n. 58 del 31.01.2025 in merito alle strategie per il triennio 2025-2027.

Obiettivi Strategici

L'A.O.U. Meyer IRCCS ha definito il proprio piano strategico in relazione agli elementi costitutivi della mission aziendale integrati con le indicazioni programmatiche regionali (PSSIR triennale, Legge Regionale Toscana n. 84 del 28/12/2015 "Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del Sistema Sanitario Regionale. Modifiche alla LR n. 40/2005 – avvenuta tramite L.R. n. 12 del 16 marzo 2023"), le linee guida emanate dalla Regione Toscana per la redazione dei Bilanci Annuali e Pluriennali di Previsione delle Aziende Sanitarie e le delibere regionali di assegnazione degli obiettivi alle aziende.

Le linee di indirizzo strategico costituiscono la riflessione di sistema che determina la scelta degli obiettivi e delle modalità con le quali l'Azienda intende perseguirli.

L'Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS di Firenze si distingue come centro di eccellenza nel campo della pediatria, impegnata a garantire servizi sanitari di alta qualità per i bambini e le loro famiglie. Per il biennio 2025-2026, gli obiettivi strategici mirano a consolidare e innovare l'offerta assistenziale, con un approccio integrato tra ricerca, clinica e formazione, in linea

con la missione istituzionale - definita nell'ambito della Legge Regionale Toscana n. 84 del 28/12/2015 che le attribuisce anche un ruolo strategico di coordinamento della Rete Pediatrica Regionale - e le esigenze del territorio secondo quanto previsto dal Piano Socio Sanitario Integrato Regionale triennale.

1. **Potenziamento dell'offerta assistenziale**

L'Azienda conferma la propria vocazione a svolgere attività di alta specializzazione con particolare riferimento alle discipline che l'hanno resa polo di attrazione nazionale per l'attività pediatrica.

Accanto al consolidamento di alcune aree quali le scienze pediatriche e perinatali, le malattie del sistema nervoso, neurogenetiche e neurometaboliche, la neurochirurgia, le malattie immunomediate, le malattie infettive, l'oncologia e le malattie rare in genere che hanno reso negli anni il Meyer un punto di riferimento indiscusso del Sistema Sanitario Nazionale, lo sforzo dell'Azienda è rivolto anche al potenziamento delle discipline chirurgiche – con particolare riguardo alla chirurgia robotica e alle nuove tecniche chirurgiche mininvasive – del segmento testa-collo, dell'ortopedia e della traumatologia.

In generale si conferma la propensione verso approcci diagnostici, terapeutici e organizzativi innovativi che possano migliorare le risposte di cura in termini di efficacia ed appropriatezza offrendo ai piccoli pazienti le migliori cure disponibili ed anticipare – attraverso il costante orientamento alla ricerca – le opzioni terapeutiche del futuro.

Si prevede inoltre una particolare attenzione orientata allo sviluppo e ottimizzazione dei percorsi di cura, attraverso l'introduzione di percorsi clinico-assistenziali personalizzati per migliorare la gestione delle patologie croniche e complesse. Sarà inoltre proseguito il percorso intrapreso finalizzato a consolidare l'attività di ricovero ordinario per il trattamento della casistica a media ed alta complessità con particolare riferimento alla casistica chirurgica e ricondurre l'attività a bassa complessità verso setting assistenziali più appropriati nell'ambito dell'ospedale e verso le altre Aziende Sanitarie afferenti alla Rete Pediatrica Regionale.

In linea con le indicazioni Ministeriali e Regionali, sarà proseguito il lavoro di potenziamento dell'attività finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa. Questo risultato sarà raggiunto attraverso l'implementazione di nuove soluzioni organizzative e tecnologiche – in particolare la gestione più efficiente della fase di prenotazione (completamento della riorganizzazione agende di prenotazione, ottimizzazione indice di saturazione, ecc.) e l'allineamento dell'offerta alla domanda - per garantire un accesso tempestivo alle cure in linea con quanto previsto nel Nuovo Sistema di Garanzia.

2. Sviluppo dell'edilizia ospedaliera

Per poter accompagnare il potenziamento dell'offerta ambulatoriale e di ricovero, nel prossimo triennio saranno centrali gli investimenti nell'ambito dell'edilizia ospedaliera dell'Azienda.

L'attuale ospedale, infatti, è stato inaugurato alla fine del 2007 e – alla luce della crescita esponenziale delle attività avuta negli ultimi anni – è stato oggetto di numerosi interventi che si sono succeduti nel tempo finalizzati ad individuare sempre più spazi da destinare all'attività sanitaria.

Una volta esaurito, però, lo spazio interno all'Ospedale, risulta pertanto fondamentale individuare nuove zone di espansione attraverso la realizzazione di interventi di edilizia ospedaliera siano essi di recupero di spazi sanitari collocati in edifici limitrofi attraverso l'accordo con altre Aziende Sanitarie della zona che attraverso nuove edificazioni.

In questa direzione, il primo intervento previsto è quello che porterà alla realizzazione di un nuovo polo ambulatoriale. Nella zona circostante il nostro Ospedale sono presenti alcuni edifici che attualmente accolgono l'attività sanitaria di altre Aziende. Attraverso l'accordo con queste, l'intento dell'Azienda è quello di acquisire nuovi spazi nei quali trasferire l'attività ambulatoriale rivolta a pazienti esterni che ad oggi occupa una quantità considerevole di locali dell'Ospedale principale. La realizzazione del nuovo polo ambulatoriale rappresenterà quindi il volano per il potenziamento dell'attività ambulatoriale istituzionale e per la realizzazione di un polo dedicato all'attività libero professionale.

Questo progetto porterà anche a recuperare una porzione considerevole dell'edificio principale di cui è costituito oggi l'Ospedale che sarà quindi oggetto di un progetto di riconversione. Dal recupero degli spazi dedicati all'attività ambulatoriale sarà possibile ottenere il potenziamento delle aree di ricovero con la realizzazione di nuove zone di degenza con aumento del numero dei posti letti da destinare ad attività di ricovero ordinario e DH. Sarà inoltre possibile, nella zona attualmente chiamata degli "ambulatori ovali", realizzare nuove aree di supporto (laboratori, officina sangue, ecc.). Di conseguenza sarà possibile ipotizzare anche l'ampliamento dell'area dedicata alle cure intensive oltre che l'ampliamento del Pronto Soccorso e delle relative degenze di Osservazione Breve Intensiva.

Per quanto riguarda le nuove edificazioni, nei prossimi anni sarà inoltre possibile realizzare un nuovo padiglione ospedaliero. La previsione urbanistica contenuta nel "Piano Unitario di Careggi 2020" recentemente confermata dal Comune di Firenze, prevede per l'Azienda Meyer la possibilità

di realizzare un nuovo edificio dentro il confine del parco dell'ospedale nominato "Villa Pepi B". Questo edificio di oltre 6000 mq di SUL permetterà di concretizzare un importante sviluppo edilizio permettendo la realizzazione di una nuova area di ricovero, un nuovo blocco operatorio e servizi di supporto.

Sempre nell'ottica del potenziamento dei servizi di supporto, trova la sua collocazione la realizzazione di nuovi laboratori presso il Meyer Health Campus. Questo progetto, già in fase di realizzazione permetterà di ricollocare alcuni servizi di laboratorio attualmente ospitati presso gli spazi dell'Università di Firenze e AOU Careggi presso spazi di proprietà Meyer. Oltre alla ricollocazione questo progetto permetterà anche un ampliamento degli stessi con la conseguenza di permettere anche nuovi investimenti tecnologici a supporto di laboratori di ricerca e di terapie d'avanguardia.

- **Investimenti strutturali e impiantistici**

La programmazione dell'Azienda Meyer dei prossimi 3 anni sarà principalmente orientata al consolidamento del ruolo di IRCCS. Lo scenario futuro vedrà infatti un forte incremento delle attività ad altissima intensità e componente tecnologica, quali quella chirurgica, di terapia intensiva e sub intensiva, di oncologia, di ricerca, di laboratorio. In questa direzione si pone il progetto per i nuovi laboratori presso il Meyer Health Campus, che permetterà di lasciare i locali ad oggi utilizzati in comodato presso l'Azienda di Careggi e di realizzare un'area di laboratorio totalmente interna alle proprietà aziendali. Per fare questo è in corso la progettazione che andrà a definire la ristrutturazione di una porzione del Campus di circa 600 mq disposta su tre livelli.

Oltre a questo importante intervento il 2025 vedrà una riorganizzazione dei percorsi chirurgici che saranno riuniti in un'unica area dell'ospedale per ottimizzare e rendere più efficace l'assistenza. In questa direzione si pone anche la nuova Recovery Room all'interno del blocco operatorio.

Saranno inoltre necessari significativi trasferimenti di attività che comporteranno adeguamenti e riqualificazioni di intere zone dell'ospedale da destinarsi ad altre funzioni.

Per potere disporre di nuovi spazi all'interno dell'attuale struttura la Direzione aziendale sta cercando di reperire aree prossime all'ospedale nelle quali trasferire le attività a minore intensità, con particolare riferimento al regime diurno. Ciò permetterà di liberare ulteriori spazi all'interno dell'ospedale con conseguente loro riqualificazione ad altro utilizzo sanitario.

3. **Qualità e sicurezza delle cure**

L'AOU Meyer IRCCS, oltre all'accreditamento istituzionale previsto dalla Regione Toscana, ha avviato negli ultimi anni il percorso di accreditamento con il metodo Joint Commission International (JCI) che è esitato nel riconoscimento dell'Accreditamento da parte del prestigioso Ente Internazionale nel 2020.

Tale riconoscimento è stato ottenuto a seguito di un intenso e impegnativo lavoro che ha comportato la lettura dei processi dell'intera organizzazione (gestionali, clinico-assistenziali, tecnico-amministrativi) ponendo il focus sugli aspetti di qualità e sicurezza.

Nell'anno appena iniziato è previsto il rinnovo dell'accreditamento JCI per il triennio 2025-2028.

Nel prossimo triennio è previsto inoltre il potenziamento della rete aziendale dei facilitatori qualità e sicurezza, un lavoro intenso finalizzato alla prevenzione e contrasto alle ICA.

Sono inoltre previsti il rinnovo dei contratti di alcuni servizi ospedalieri strategici (gara pulizie, sterilizzazione, ristorazione, ecc.). La gestione di questi appalti sarà sempre orientata ad offrire la migliore qualità ai pazienti accolti al Meyer.

4. **Innovazione tecnologica e digitale**

L'AOU Meyer IRCCS prevede una serie di acquisizioni tecnologiche che supporteranno un marcato sviluppo di alcune specialità mediche e chirurgiche, consentendo la possibilità di offrire ai pazienti maggiori possibilità diagnostiche ed assistenziali aumentando nel contempo la sicurezza per pazienti ed operatori.

La previsione di sviluppo tecnologico dell'ospedale, frutto di un'attenta pianificazione degli investimenti basata sia sulla richiesta di innovazione per soddisfare le necessità della popolazione pediatrica sia sul governo dei processi che del controllo della spesa, riguarderà prioritariamente i settori della Diagnostica per Immagini, della Farmacia Ospedaliera e dei Laboratori generale e specialistici.

Nell'ambito di questo potenziamento del parco tecnologico troveranno collocazione il rinnovo delle apparecchiature per la diagnostica per immagini, un importante investimento tecnologico per lo sviluppo della chirurgia robotica appena avviata ed infine il potenziamento della termoterapia indotta da laser LITT in neurochirurgia.

Non solo nuove tecnologie ma anche digitalizzazione dei processi clinici. Nel prossimo anno sarà adottata la nuova versione cartella clinica elettronica. La Cartella Pediatrica Elettronica in uso al Meyer è divenuta nel corso dell'ultimo anno cartella unica regionale. Questo importante risultato è

stato il frutto di lunghi anni di sviluppi e ricerca nell'ambito della digitalizzazione della documentazione sanitaria.

La nuova versione della CPE porterà anche alla digitalizzazione integrale del percorso chirurgico. Questo processo sarà accompagnato dal miglioramento dell'interoperabilità dei sistemi informativi per una gestione più efficiente dei dati clinici e amministrativi.

Nei prossimi anni sarà centrale anche l'utilizzo dell'intelligenza artificiale (AI). Gli strumenti di AI sono ormai l'attualità della medicina in particolar modo per la diagnosi precoce delle malattie e il supporto decisionale clinico.

In seguito alla pandemia, la telemedicina e teleconsulto hanno trovato ampio impiego nel Sistema Sanitario Nazionale. Nei prossimi anni è prevista l'estensione dei servizi di teleassistenza per favorire il monitoraggio a distanza e la continuità delle cure, specialmente nelle aree rurali, periferiche e per i pazienti provenienti da lontano (in particolar modo i fuori Regione).

- Digitalizzazione dei percorsi sanitari.

Nell'ambito della nostra strategia di digitalizzazione, prevediamo di implementare un sistema informativo integrato per la gestione del percorso chirurgico. Questo consentirà di ottimizzare l'utilizzo delle risorse, ridurre i tempi di attesa per gli interventi e migliorare la qualità assistenziale, posizionandoci come struttura di riferimento per l'eccellenza chirurgica.

Attualmente, molti processi legati al percorso chirurgico sono ancora gestiti con metodi tradizionali, spesso basati su supporti cartacei e comunicazioni frammentate. Questa situazione comporta diverse problematiche.

Particolare attenzione è rivolta alla cartella anestesiologicala che attualmente è cartacea.

La digitalizzazione della cartella anestesiologicala è un elemento chiave per la modernizzazione del percorso chirurgico. La sua integrazione in un sistema informativo completo porta benefici significativi in termini di sicurezza del paziente, efficienza operativa, qualità dell'assistenza e possibilità di ricerca e miglioramento continuo.

La cartella anestesiologicala si integrerà con il sistema di gestione delle sale operatorie, permettendo una pianificazione efficiente degli interventi e l'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse.

- Sistema dossier sanitario regionale.

Sarà implementato, in collaborazione con ESTAR, il nuovo sistema di dossier regionale che sarà integrato con i software sanitari Regionale. Questo consentirà un notevole miglioramento per i

clinici in quanto ogni referto prodotto da ogni azienda sanitaria sarà visibile all'interno della cartella clinica.

Tale progetto prevede anche una dematerializzazione dei consensi.

5. Sviluppo attività scientifica e di ricerca

L'Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS, in seguito alla DGRT n. 1647 del 21/12/2020 che sottolineava il progressivo rilievo del ruolo dell'AOU Meyer sotto il profilo scientifico nell'ambito del Sistema Sanitario Regionale, ha avviato il percorso di riconoscimento ministeriale come Istituto Ricerca e Cure a carattere Scientifico (IRCCS).

Tale riconoscimento, ottenuto con il D.M. 2 agosto 2022, ha dato ulteriore impulso e rafforzato la vocazione dell'Ospedale a considerare l'attività scientifica e di ricerca come parte integrante della cura.

Nell'ultimo triennio i principali ambiti di attività di ricerca hanno riguardato le malattie rare, con particolare riferimento alla partecipazione alle European References Networks e alla conduzione di progetti di ricerca rivolte alla diagnosi e alla terapia. Sono stati inoltre svolti numerosi studi di fase 1 e studi pilota di popolazione per l'attività di screening neonatale continuando un percorso che ha consentito in Regione Toscana di inserire nei livelli essenziali di assistenza (LEA) lo screening neonatale per le malattie lisosomiali e lo screening neonatale per le immunodeficienze congenite severe combinate.

I principali ambiti di sviluppo per il prossimo triennio saranno le scienze pediatriche e perinatali, le malattie del sistema nervoso, neurogenetiche e neurometaboliche, malattie immunomediate e malattie infettive ed infine, oncologia e malattie rare.

Per quanto riguarda il focus sulle malattie rare, nel prossimo triennio sarà fondamentale proseguire nella promozione di progetti di ricerca dedicati alle malattie genetiche e rare, in sinergia con la rete IRCCS nazionale secondo le linee di indirizzo approvate dalla Direzione Scientifica dell'IRCCS.

Saranno inoltre proseguite ed individuate nuove collaborazioni internazionali. Attraverso il rafforzamento delle partnership con istituti di ricerca e università europei ed extra europei sarà perseguito lo sviluppo di studi clinici innovativi. Sarà inoltre consolidato il ruolo dell'ospedale nelle reti ERN e nella rete ECHO.

Come scritto sopra, il riconoscimento del Meyer come IRCCS, sprona l'Ospedale a proseguire il potenziamento degli studi clinici e della produzione scientifica. Attraverso la realizzazione di sempre più numerosi e qualitativamente rilevanti studi clinici e l'aumento produzione scientifica il

nostro Ospedale si pone l'obiettivo di rafforzare il proprio ruolo di riferimento nelle scienze pediatriche a vantaggio di tutto il Sistema Sanitario Nazionale.

Un ulteriore risultato misurabile legato al potenziamento dell'attività scientifica sarà il trasferimento tecnologico. In questo senso, l'obiettivo dell'Azienda è quello della valorizzazione dei risultati della ricerca attraverso brevetti e applicazioni cliniche.

6. **Centralità del paziente e della famiglia**

Il nostro ospedale cura una categoria di pazienti molto speciali: le bambine e i bambini. Per un'Azienda orientata all'erogazione di prestazioni pediatriche, la necessità di prendersi carico oltre che del piccolo paziente anche del resto della famiglia è parte imprescindibile della propria missione.

Per questo motivo nel prossimo triennio sarà proseguita l'attività di supporto psicologico e sociale: saranno potenziati i servizi di supporto alle famiglie, con particolare attenzione agli aspetti psicologici, educativi e sociali.

Un altro obiettivo che perseguiamo per migliorare l'esperienza dei pazienti presso il nostro ospedale è quello dell'umanizzazione dell'ambiente ospedaliero. Da sempre la nostra Azienda è attenta alla creazione di spazi sempre più inclusivi e a misura di bambino, a garantire servizi quali la "Scuola in Ospedale" a potenziare le attività quali la Ludoteca. Il tutto favorendo il benessere dei piccoli pazienti.

Sempre più rilevante sta diventando il servizio di continuità tra ospedale e territorio. Con l'aumento delle malattie croniche legato alle migliori chance terapeutiche è fondamentale rafforzare il dialogo con i servizi territoriali al fine di garantire continuità di cure tra l'ospedale e l'ambiente domestico del piccolo paziente. In quest'ottica proseguirà nel prossimo triennio il lavoro congiunto con le ASL finalizzato a strutturare percorsi verso il territorio di residenza dei pazienti.

Tutto ciò confermando la volontà dell'Azienda a garantire la partecipazione attiva. L'obiettivo che l'Ospedale intende confermare è quello di rafforzare il ruolo delle Associazioni di Volontariato e delle Associazioni/Fondazioni di genitori all'interno dell'Ospedale anche attraverso forme di collaborazione costanti e strutturate quali il Comitato di Partecipazione, il Coordinamento delle Associazioni dei Genitori e il Consiglio dei Ragazzi. Con questi strumenti sarà perseguito il coinvolgimento dei pazienti e delle famiglie nella progettazione e valutazione dei servizi sanitari.

7. **Formazione e aggiornamento professionale**

Come Azienda Ospedaliera Universitaria e Istituto di Ricerca e Cura a Carattere Scientifico, il Meyer riconosce come centrale nei propri obiettivi istituzionali la formazione e l'aggiornamento continuo dei propri professionisti.

Inoltre, l'IRCCS Meyer fa parte integrante della rete formativa e garantisce lo svolgimento delle attività educative programmate dalla Scuola di Scienze della Salute Umana dell'Università degli Studi di Firenze.

Nel prossimo triennio, l'Azienda di pone come obiettivo quello di strutturare annualmente programmi di formazione continua. Centrale sarà l'implementazione di corsi di aggiornamento per il personale sanitario su temi emergenti come la medicina di precisione e le tecnologie digitali. Accanto a questi saranno consolidati i programmi di formazione professionale obbligatori previste dalle normative in vigore (sicurezza sul lavoro, antincendio, BLS etc.) con l'obiettivo strategico di raggiungere il 100% dei professionisti formati per quanto di propria competenza.

Per quanto riguarda lo sviluppo delle competenze pediatriche, saranno consolidati i programmi di specializzazione e master per medici, infermieri e altre figure sanitarie in ambito pediatrico.

Integrazione con l'università: Consolidamento della collaborazione con l'Università degli Studi di Firenze per una formazione multidisciplinare e innovativa.

8. **Sostenibilità e governance sanitaria**

Garantire la sostenibilità dell'Azienda è confermato essere un obiettivo centrale anche del prossimo triennio. A tal fine risulta di fondamentale importanza rafforzare la governance sanitaria attraverso gli strumenti del governo clinico.

Potenziamento strumenti di governo clinico: attraverso l'utilizzo dei flussi dati sanitari insieme agli strumenti di business intelligence e IA oggi è possibile raggiungere livelli di potenziamento del governo clinico di un Ospedale fino a ieri impensabili. Tali strumenti, oltre che garantire un controllo e una conoscenza sempre più puntuale e analitica dei processi ospedalieri, offrono grandi opportunità anche in termini di accountability e trasparenza nei confronti del sistema sanitario e dei pazienti. Nel prossimo triennio dunque è obiettivo dell'Azienda quello di dotarsi di strumenti sempre più sofisticati di analisi dei dati sanitari finalizzati al governo clinico, alla qualità e sicurezza delle cure, alla prevenzione delle malattie infettive oltre che a garantire l'accesso alle informazioni necessarie alla ricerca clinica.

Un ulteriore obiettivo è rappresentato dalla gestione sostenibile delle risorse. In quest'ottica sarà fondamentale l'ottimizzazione dei processi interni per ridurre gli sprechi e migliorare l'efficienza organizzativa.

Monitoraggio e valutazione: un ulteriore obiettivo sanitario del prossimo triennio è rappresentato dall'implementazione di sistemi di monitoraggio per verificare il raggiungimento degli obiettivi prefissati. Nella pianificazione strategica aziendale è necessario considerare gli obiettivi che la Regione Toscana assegna alle Aziende Sanitarie e che, pur variando annualmente in relazione alle azioni programmatiche regionali prioritarie, riguardano sostanzialmente aspetti correlati alle principali dimensioni di performance di un'Azienda Sanitaria. A questo scopo è stato elaborato a livello regionale, in collaborazione con Laboratorio Management e Sanità (MeS), un sistema di valutazione della performance costituito da un'ampia serie di indicatori che analizzano le attività clinico-assistenziali e che è stato integrato, dal 2019, con indicatori del Nuovo Sistema di Garanzia e della griglia LEA per rendere il sistema degli obiettivi a livello regionale ancor più aderente al quello nazionale. Un costante confronto e una analisi periodica dell'attività sanitaria alla luce di questo sistema di monitoraggio aiuterà l'Azienda a migliorare le proprie performance e offrire ai piccoli pazienti prestazioni di maggior qualità.

9. **Rete pediatrica**

L'art. 33 bis della Legge Regionale n. 40/2005, così come modificata dalla Legge Regionale n. 84/2015, attribuisce all'Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer le funzioni di riorganizzazione e di coordinamento operativo della Rete Pediatrica Regionale, di concerto con i direttori generali delle aziende sanitarie.

Anche nel prossimo triennio l'AOU Meyer IRCCS rafforzerà ulteriormente l'impegno nei programmi avviati con l'obiettivo di fornire risposte omogenee ai bisogni di salute della popolazione pediatrica su tutto il territorio regionale e di favorire la cooperazione tra i professionisti pediatrici ospedalieri ed i pediatri di famiglia per assicurare percorsi clinico assistenziali integrati - ottimizzando il raccordo ospedale-territorio - oltre a elaborare programmi sul miglioramento dell'assistenza e sulla promozione della formazione e della ricerca.

In questa ottica, particolare rilievo, sarà rivestito dal consolidamento del sistema di teleconsulto: infatti l'operatività regionale, interaziendale e multidisciplinare richiedono nuove ed efficaci modalità di condivisione di conoscenze, competenze e informazioni capaci di supportare l'attività clinica, permettendo inoltre il consolidamento dei gruppi di lavoro della Rete. Lo sviluppo delle

tecnologie informatiche, grazie ad un vero e proprio piano digitale, può rappresentare lo strumento che supporta e consente la realizzazione della rete: teleconsulto, telerefertazione e teleconsulenza contribuiscono a permettere un vero funzionamento integrato dei Servizi regionali, a indirizzare i pazienti attraverso i percorsi più appropriati, a facilitare il collegamento tra professionisti dei vari nodi della rete e quindi a favorire l'assistenza in prossimità del luogo di vita del paziente e della sua famiglia, realizzando un obiettivo primario della Rete pediatrica regionale.

10. **Percorsi integrati con ASL Toscana Centro e AOU Careggi**

L'AOU Meyer IRCCS ritiene fondamentale migliorare l'appropriatezza dei ricoveri e dell'attività ambulatoriale svolta presso il proprio Ospedale orientato all'alta complessità, contribuire a valorizzare i professionisti e le competenze presenti nell'intero Sistema Sanitario Regionale con particolare riferimento alle Aziende Territoriali e nel contempo favorire l'accesso alle cure per i pazienti e le loro famiglie nei presidi più prossimi.

A tal fine nel prossimo triennio saranno potenziati i percorsi integrati con le Aziende Sanitarie Locali, in particolar modo la ASL Toscana Centro che è l'azienda territoriale di primo riferimento in quanto ha competenza sul bacino di utenza della Piana Firenze-Prato-Pistoia e con la quale la collaborazione è stata avviata già nel corso del 2024 mostrando già i primi risultati positivi.

Tali percorsi, fondati sulla reciproca collaborazione tra il nostro Ospedale e i Presidi Ospedalieri della ASL Toscana Centro e i relativi professionisti, permettono infatti di intervenire con efficacia sul miglioramento dei percorsi diagnostico-terapeutici, sulla riduzione delle liste di attesa e dei costi oltre che portare il paziente dove possa essere meglio curato.

I primi ambiti di sviluppo di questi percorsi integrati sono cinque e includono: interventi nell'aritmologia pediatrica (progetto APE), odontoiatria per bambini con disabilità o odontofobia, progetto materno-infantile, le cure palliative ed infine la chirurgia con ricovero di un solo giorno.

Già nel 2024, infatti, è iniziato il progetto che prevede lo svolgimento di attività chirurgica in 'day surgery' da parte del personale dell'ospedale pediatrico fiorentino presso i locali del presidio Piero Palagi. La procedura è stata pensata per abbattere le liste di attesa per tutti quegli interventi programmati considerati di minore complessità clinica. L'obiettivo prossimo dell'Azienda è quello di favorire l'attivazione di percorsi analoghi presso altri Presidi Ospedalieri dell'ASL Toscana Centro.

Un'altra realtà importante di integrazione è quella in fase di consolidamento con l'Azienda Ospedaliero-universitaria Careggi che riguarda i percorsi di passaggio dall'età pediatrica all'età adulta nelle malattie rare e croniche. In quest'ottica saranno avviati quattro centri inter-aziendali.

Il Centro interaziendale di cardiologia si occuperà di tutte quelle malformazioni congenite del muscolo cardiaco che possono insorgere negli anni dell'infanzia e dell'adolescenza ma che necessitano di cure anche in età adulta, favorendo il cosiddetto processo di 'transizione'. Un impegno importante sarà profuso sul fronte della ricerca genetica molecolare.

Il Centro interaziendale di urologia già esiste e consoliderà l'obiettivo di condividere competenze e attività di ricerca, tra cui la possibilità di utilizzare il robot chirurgico in tutti quegli interventi che ne richiedono l'impiego.

Il Centro interaziendale di radioterapia pediatrica accoglierà i bambini e gli adolescenti il cui piano terapeutico prevede la necessità di affrontare un trattamento radioterapico rafforzando la collaborazione già in essere tra le due Aziende nell'ambito dei percorsi oncologici.

Il Centro interaziendale di nefrologia sarà il punto di riferimento per i piccoli pazienti affetti da malattie rare che riguardano i reni. I progressi compiuti dalla medicina hanno reso possibile convivere con molte di queste patologie, permettendo a bambini e adolescenti di diventare adulti: il centro sarà un punto di riferimento anche per loro, prendendosi cura della transizione.

Gli obiettivi strategici delineati per il triennio 2025-2027 rappresentano un impegno concreto verso l'eccellenza e l'innovazione, con un focus costante sulla qualità delle cure, della ricerca e sulla centralità del paziente. L'Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS di Firenze continuerà a consolidare il proprio ruolo quale punto di riferimento per la salute pediatrica, affrontando con determinazione le sfide del futuro consapevole anche del proprio ruolo nell'ambito del Sistema Sanitario Regionale e Nazionale pubblico rispetto alla crescita del quale vuol continuare a dare il proprio contributo a favore dei pazienti e del Paese.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Paolo Morello Marchese)

Allegato I: Piano Investimenti Aziendale Analitico 2025-2027

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER IRCCS						PREVISIONE FLUSSI			
codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Importo già realizzato al 31/12/2024	Flussi 2025	Flussi 2026	Flussi 2027	flussi oltre 2027
AM.TE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	22.940.738,61 €	7.940.738,61 €	3.500.000,00 €	3.500.000,00 €	3.500.000,00 €	4.500.000,00 €
ACCORP. AM.EO06.1223 AM.EO05.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	10.235.250,84 €	4.935.250,84 €	950.000,00 €	850.000,00 €	2.000.000,00 €	1.500.000,00 €
AM.IT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	2.066.395,16 €	1.039.369,36 €	238.512,90 €	250.000,00 €	250.000,00 €	288.512,90 €
AM.EO03.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.848.751,05 €	1.598.751,05 €	600.000,00 €	500.000,00 €	550.000,00 €	600.000,00 €
AM.EO01.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.994.605,16 €	2.037.785,16 €	150.000,00 €	1.000.000,00 €	806.820,00 €	
AM.TE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.954.425,33 €	2.865.597,68 €	1.088.827,65 €			
NUOVO	904	FIRENZE	NUOVA TOMOGRAFIA ASSIALE PER DIAGNOSI E RICERCA	2.000.000,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €			
	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI POSTI LETTO DI TERAPIA SUBINTENSIVA (DL 34/2020)	2.654.687,26 €	237.537,67 €	800.000,00 €	1.617.149,59 €		
NUOVO	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI LABORATORI DI RICERCA PRESSO IL MHC	2.089.251,81 €	188.205,13 €	1.100.000,00 €	801.046,68 €		
				53.784.105,22 €	20.843.235,50 €	10.427.340,55 €	8.518.196,27 €	7.106.820,00 €	6.888.512,90 €

Allegato I: Piano Investimenti Aziendale Analitico 2025-2027

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER IRCCS

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLO STATO														
codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008) integrazione 2018-2019	Accordo di programma 13 GIUGNO 2022 (riparto 2019 I tranche) DGR n. 965/2021	programma in corso di sottoscrizione (riparto 2019 II tranche) DGR n. 704/2022	Risorse ex art. 2, comma 11, D.L. n. 34/2020	Risorse PNRR M6C1 (CdC-HdC-COT)	Risorse PNRR M6.C2 – 1.1.2 (Ammodernamento parco tecnologico)	Altri finanziamenti Stato	
													indicare fonte di finanziamento	indicare importo
AM.TE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	22.940.738,61 €						1.274.292,74 €		808.740,00 €		
ACCORP. AM.EO06.1223 AM.EO05.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	10.235.250,84 €										
AM.IT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	2.066.395,16 €										
AM.EO03.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.848.751,05 €										
AM.EO01.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.994.605,16 €		3.200.000,00 €								
AM.TE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.954.425,33 €		3.700.000,00 €								
NUOVO	904	FIRENZE	NUOVA TOMOGRAFIA ASSIALE PER DIAGNOSI E RICERCA	2.000.000,00 €				1.900.000,00 €						
	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI POSTI LETTO DI TERAPIA SUBINTENSIVA (DL 34/2020)	2.654.687,26 €						2.654.687,26 €				
NUOVO	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI LABORATORI DI RICERCA PRESSO IL MHC	2.089.251,81 €										
				53.784.105,22 €	0,00 €	6.900.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €	0,00 €	3.928.980,00 €	0,00 €	808.740,00 €	0,00 €	0,00 €

Allegato I: Piano Investimenti Aziendale Analitico 2025-2027

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER IRCCS

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE

codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Contributi Regionali DGR 648/2008 e DGR 802/2008 indicare l'importo	Contributi Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)		Contributi Regionali 2014-2015			Contributi Regionali 2019 - 22			Altri finanziamenti Regionali	
						indicare atto regionale	indicare importo	indicare annualità	indicare atto regionale	indicare importo	indicare annualità	indicare atto regionale	indicare importo	indicare atto regionale	indicare importo
AM.TE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	22.940.738,61 €							2019	DGR 1313/2019	350.000,00 €		
ACCORP. AM.EO06.1223 AM.EO05.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	10.235.250,84 €										POR FESR DD n. 10937/2022	308.115,79 €
AM.IT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	2.066.395,16 €				2015	DGR 334/2015 DD 21746/2020	49.925,88 €				DIPINT WIFI AZIENDALE	200.000,00 €
AM.EO03.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.848.751,05 €											
AM.EO01.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.994.605,16 €											
AM.TE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.954.425,33 €											
NUOVO	904	FIRENZE	NUOVA TOMOGRAFIA ASSIALE PER DIAGNOSI E RICERCA	2.000.000,00 €											
	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI POSTI LETTO DI TERAPIA SUBINTENSIVA (DL 34/2020)	2.654.687,26 €											
NUOVO	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI LABORATORI DI RICERCA PRESSO IL MHC	2.089.251,81 €											
				53.784.105,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.015,00 €	0,00 €	49.925,88 €	2.019,00 €	0,00 €	350.000,00 €	0,00 €	508.115,79 €

Allegato I: Piano Investimenti Aziendale Analitico 2025-2027

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER IRCCS

codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	RISORSE AZIENDALI						Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto
					Autofinanziamenti a Anni Precedenti	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gara già richiesta ad Estar	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali		
AM.TE02.1129	904	FIRENZE	ATTREZZATURE SANITARIE	22.940.738,61 €		481.987,16 €			0,00 €	15.244,28 €	5.752.831,05 €	-14.257.643,38 €
ACCORP. AM.EO06.1223 AM.EO05.1317	904	FIRENZE	ADEGUAMENTI STRUTTURALI ED IMPIANTISTICI	10.235.250,84 €		1.769.515,64 €			1.055.135,75 €	1.574.278,77 €	950.351,88 €	-4.577.853,01 €
AM.IT01.1318	904	FIRENZE	TECNOLOGIE INFORMATICHE	2.066.395,16 €		573.759,49 €				704.196,89 €	50.000,00 €	-488.512,90 €
AM.EO03.1319	904	FIRENZE	MOBILI, ARREDI E ALTRE ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.848.751,05 €		559.426,67 €			0,00 €		1.090.791,28 €	-2.198.533,10 €
AM.EO01.2365	904	FIRENZE	OPERE E ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA COMPLETA FRUIZIONE DELL'IMMOBILE VILLANOVA	3.994.605,16 €		555.797,16 €			238.808,00 €	0,00 €		0,00 €
AM.TE02.2368	904	FIRENZE	PIANO DI SVILUPPO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	3.954.425,33 €		4.425,33 €					250.000,00 €	0,00 €
NUOVO	904	FIRENZE	NUOVA TOMOGRAFIA ASSIALE PER DIAGNOSI E RICERCA	2.000.000,00 €								-100.000,00 €
	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI POSTI LETTO DI TERAPIA SUBINTENSIVA (DL 34/2020)	2.654.687,26 €								0,00 €
NUOVO	904	FIRENZE	REALIZZAZIONE NUOVI LABORATORI DI RICERCA PRESSO IL MHC	2.089.251,81 €		188.205,13 €			0,00 €		1.401.046,68 €	-500.000,00 €
				53.784.105,22 €	0,00 €	4.133.116,58 €	0,00 €	0,00 €	1.293.943,75 €	2.293.719,94 €	9.495.020,89 €	-22.122.542,39 €

Allegato L: Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2025-2027

Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS				
	2025	2026	2027	Totale
▪ INVESTIMENTI				
a. Fabbricati;	€ 4.925.000,00	€ 3.768.196,27	€ 2.403.410,00	€ 11.096.606,27
b. Attrezzature sanitarie;	€ 4.119.413,83	€ 4.000.000,00	€ 3.903.410,00	€ 12.022.823,83
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	€ 1.382.926,73	€ 750.000,00	€ 800.000,00	€ 2.932.926,73
Totale	€ 10.427.340,55	€ 8.518.196,27	€ 7.106.820,00	€ 26.052.356,82
▪ COPERTURE				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);				
b. Mutui;	€ 292.887,68	€ 200.000,00		€ 492.887,68
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	€ 4.038.827,65	€ 2.617.149,59	€ 850.000,00	€ 7.505.977,24
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	€ -		€ -	€ -
e. Altri contributi in c/capitale;	€ 2.329.012,71			€ 2.329.012,71
f. Alienazioni;	€ 1.000.000,00			€ 1.000.000,00
g. Fabbisogno non coperto parziale.	€ 2.766.612,51	€ 5.701.046,68	€ 6.256.820,00	€ 14.724.479,19
Totale	€ 10.427.340,55	€ 8.518.196,27	€ 7.106.820,00	€ 26.052.356,82