



Sede Legale ed Amministrativa  
 Viale Pieraccini, 24  
 50139 FIRENZE  
 Tel. 055/56621 Fax 055/5662379

Per copie conformi all'uso art. 70.  
 Firenze, 04 GEN 2013

UFFICIO ATTI



Servizio Sanitario della Toscana

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

**338** N° DEL **17 DIC 2012**

**OGGETTO:** Adozione Bilancio Preventivo Economico Annuale 2013 e Pluriennale 2013-2015

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE **NO**

<p><b>Struttura proponente:</b> DIREZIONE AMMINISTRATIVA</p> <p><b>Il Dirigente proponente:</b> Matteo Sammartino</p> <p><b>Il Responsabile del Procedimento:</b> _____</p> <p><b>Importo spesa:</b> € _____</p> <p><b>Il presente atto si compone di n. _____ fogli e Allegati n. _____</b></p> <p><b>Inviata a:</b></p> <p><input type="checkbox"/> Collegio sindacale in data _____</p> <p><input type="checkbox"/> Giunta Regionale Toscana in data _____</p> <p><b>Approvata Giunta regionale con decisione n. _____ del _____</b></p> <p><b>Affissa all'albo di pubblicità degli atti</b></p> <p><b>Dal 13 DIC. 2012 al 02 GEN. 2013</b></p> <p><b>Divenuta esecutiva dal _____</b></p>	<p><b>Da partecipare a:</b></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ACQUISIZIONE RISORSE MATERIALI E TECNICHE</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> GOVERNO RISORSE UMANEE AFFARI GENERALI E LEGALI</p> <p><input type="checkbox"/> ESTAV STIPENDI</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> STAFF DIRETTORE GENERALE – Controllo Direzionale</p> <p><input type="checkbox"/> DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> UFFICIO SERVIZI AMMINISTRATIVI DI PRESIDIO</p> <p><input type="checkbox"/> DIRETTORE INFERMIERISTICO</p> <p><input type="checkbox"/> DIRETTORE TECNICO SANITARIO</p> <p><input type="checkbox"/> COOPERAZIONE INTERNAZIONALE</p> <p><input type="checkbox"/> D.A.I. ....</p> <p><input type="checkbox"/> CDR SANITARIO .....</p> <p><input type="checkbox"/> Struttura _____</p> <p><input type="checkbox"/> OO.SS. ....</p>
---	---

In data **17 DIC. 2012** nella sede dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Meyer

**IL DIRETTORE GENERALE**  
 Dott. Tommaso Langiano  
 (D.P.G.R.T. n. 133 del 25 Giugno 2012)

Vista la L. R.T. n. 40 del 24/2/2005 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;

Visto l'art. 25 del Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 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. AOOGR/322430/B.50.40 del 29/11/2012, della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale della Regione Toscana che fornisce i criteri e le linee guida per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2013;

Vista la Deliberazione del Direttore generale n.330 del 30/11/2012 con la quale, data l'incompletezza delle informazioni disponibili per una completa rappresentazione delle voci di bilancio (con particolare riferimento alla quantificazione del contributo regionale) si era proceduto a rinviare l'adozione del Bilancio di previsione 2013;

Vista la nota, Prot. AOOGR/337886/B.50.40 del 14.12.2012, della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale della Regione Toscana, con la quale sono state fornite le indicazioni integrative necessarie per determinare il contributo indistinto regionale;

Preso atto della delibera Direttore Generale n. 248 del 10/09/2012 con la quale si approva la rimodulazione del Piano degli investimenti 2011-13 e della delibera Direttore Generale n. 310 del 16/11/2012 con la quale si richiede la revoca del finanziamento ex art.20 Legge 67/88 assegnatoci per la realizzazione della nuova piastra laboratori con contestuale riassegnazione dello stesso per l'acquisto di un immobile in via Cosimo il Vecchio n. 26;

Visti gli schemi del Bilancio Pluriennale 2013/2015, e del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2013, redatti secondo le direttive regionali sopra menzionate, e quindi nella forma prevista dal D.Lgs. 118/2011, corredati delle note illustrative e, per l'esercizio 2013, del Budget Generale Aziendale, nonché il piano degli investimenti 2013/2015 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 2013, tutti allegati al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;

Preso altresì atto delle linee di indirizzo del Direttore Generale in merito alla programmazione delle attività aziendali per l'anno 2013;

Con la sottoscrizione del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 c. 7 del D. Lgs. n. 229/99 e successive modificazioni ed integrazioni;

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama

1- di adottare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2013 ed il Bilancio Pluriennale 2013/2015 composto dai seguenti documenti allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale:

- Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2013 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo 118/2011(allegato A);
- Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2013 secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. (allegato B);
- Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2013-2015 (allegato C);
- Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2013 – 2015 (allegato D);
- Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2013-2015 (allegato E);
- Prospetto di previsione dei flussi di cassa per l'esercizio 2013 (allegato F);
- Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2013 (allegato G);
- Prospetto per la rilevazione della previsione 2013 dell'Attività erogata in regime di Libera Professione Intramoenia (allegato H);
- Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2013 (allegato I);
- Relazione redatta dal Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2013 (allegato L);

2- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 42 comma 7, della citata Legge Regionale Toscana n. 40/2005 contemporaneamente al suo inoltro all'albo di pubblicità degli atti di questa Azienda.

3- di inviare i documenti di cui al punto 1, integrati della relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale Toscana ai sensi degli art. 42 c. 7 e 123 c. 2 della L.R.T. n. 40/2005.

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Tommaso Langiano)



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dr. Matteo Sammartino)



IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Monica Erassinetti)





Azienda Ospedaliero-Universitaria

**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER****ALLEGATO A ALLA DELIBERA N. 338 DEL 17.12.2012**

<b>SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Decreto Legislativo 118/2011) Valori in migliaia di Euro</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2012</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
A.1) Contributi in conto esercizio	24.130	27.351
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	24.130	26.563
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	-	-
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)	-	-
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca	-	-
A.1.d.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
A.1.d.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
A.1.d.3) da Ministero della Salute - altro		
A.1.d.4) da Regione e altri enti pubblici	-	-
A.1.d.5) da privati	-	-
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro	-	788
A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	66.790	67.069
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	46.316	48.716
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	18.063	15.756
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	2.400	2.376
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	11	222
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	877	1.464
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.311	2.068
A.5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	4.352	4.921
A.6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	-	-
A.7) Altri ricavi e proventi	1.171	1.124
<b>TOTALE A)</b>	<b>99.631</b>	<b>103.997</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
B.1) Acquisti di beni	16.757	18.025
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	16.445	17.517

<b>SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Decreto Legislativo 118/2011) Valori in migliaia di Euro</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2012</b>
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	312	508
B.2) Acquisti di servizi	20.096	23.037
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	-	-
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	-	-
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl	1.320	1.323
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	312	311
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl	60	60
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	390	370
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	-	-
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia	1.859	1.866
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	2.771	4.501
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	13.173	13.842
B.2.k) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro	211	766
B.3) Godimento di beni di terzi	1.895	1.895
B.4) Costi del personale	51.479	51.508
B.4.a) Personale dirigente medico	23.219	22.671
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.301	1.695
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	20.069	20.252
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	407	539
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	6.482	6.351
B.5) Ammortamenti	6.823	6.906
B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	635	635
B.5.b) Ammortamento fabbricati	2.600	2.550
B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.588	3.721
B.6) Svalutazione dei crediti	-	-
B.7) Variazione delle rimanenze	-	-
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
B.8) Accantonamenti	-	-
B.8.a) Accantonamenti per rischi	-	-
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	-	-

<b>SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Decreto Legislativo 118/2011) Valori in migliaia di Euro</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2012</b>
B.8.d) Altri accantonamenti	-	-
B.9) Oneri diversi di gestione	1.273	1.325
<b>TOTALE B)</b>	<b>98.323</b>	<b>102.696</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione</b>	<b>1.308</b>	<b>1.300</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
C.1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	40	40
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	485	506
<b>TOTALE C)</b>	<b>-445</b>	<b>-466</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
<b>TOTALE D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
E.1) Proventi straordinari	2.825	3.051
E.1.a) Plusvalenze	-	-
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	2.500	2.650
E.1.c) Altri proventi straordinari	325	401
E.2) Oneri straordinari	-	212
E.2.a) Minusvalenze	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	212
<b>TOTALE E)</b>	<b>2.825</b>	<b>2.839</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.688</b>	<b>3.673</b>
<b>Y) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>		
Y.1) IRAP	3.553	3.553
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	3.208	3.208
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	15	15
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	330	330
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-
Y.2) IRES	135	135
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
<b>TOTALE Y)</b>	<b>3.688</b>	<b>3.688</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-0</b>	<b>-14</b>



Azienda Ospedaliero-Universitaria

## AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO B ALLA DELIBERA N. 338 DEL 17.12.2012

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

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

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	0   0   9   0	AZIENDA / ISTITUTO	0   9   0   4
ANNO	2   0   1   3		
MESE	ANNUALE		
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	CONSUNTIVO	<input type="checkbox"/>

## APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI  NO 

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
		<b>A) Valore della produzione</b>			
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>24.130</b>	<b>26.563</b>	<b>+</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>24.130</b>	<b>26.563</b>	<b>+</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	22.105	23.348	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.025	3.215	+
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	-	-	<b>+</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	-	-	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	+
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	-	-	+
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	-	-	-
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	-	-	-
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	-	788	+
	<b>AA0280</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	-	788	+
	<b>AA0290</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	-	-	+
	<b>AA0300</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	-	-	+
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	-	-	+
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	66.790	67.069	+
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	64.379	64.472	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46.316	48.716	+
	RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	45.028	47.429	
	RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	1.288	1.287	
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	35.434	35.776	+
	RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	34.534	34.877	
	RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	900	898	
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.850	8.377	+
	RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	7.462	7.988	
	RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	388	388	
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
	RR0371	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-	
	RR0372	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	2.938	4.541	+
	RR0381	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	2.938	4.541	
	RR0382	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	+
	RR0391	A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-	
	RR0392	A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
	RR0401	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-	
	RR0402	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	+
	RR0411	A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	RR0412	A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
	RR0421	A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-	
	RR0422	A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	-	
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	94	22	+
	RR0431	A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	94	22	
	RR0432	A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	-	
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	18.063	15.756	+
	RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	17.491	14.914	
	RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	572	842	
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	13.330	11.744	+
	RR0461	A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	13.330	11.744	
	RR0462	A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.580	2.850	+
	RR0471	A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	3.008	2.008	
	RR0472	A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	572	842	
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.152	1.161	+
	RR0491	A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	1.152	1.161	
	RR0492	A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	+
	RR0501	A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0502	A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	+
	RR0511	A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0512	A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	+
	RR0521	A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0522	A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	+
	RR0531	A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0532	A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	+
	RR0541	A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0542	A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	+
	RR0551	A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	-	-	
	RR0552	A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	-	-	
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	+
S	<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>11</b>	<b>222</b>	<b>+</b>
	<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>2.400</b>	<b>2.376</b>	<b>+</b>
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	<b>2.050</b>	<b>2.033</b>	<b>+</b>
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	<b>350</b>	<b>343</b>	<b>+</b>
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>877</b>	<b>1.464</b>	<b>+</b>
	<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	-	<b>452</b>	<b>+</b>
	<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	-	-	<b>+</b>
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	+
<b>R</b>	<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>382</b>	<b>517</b>	<b>+</b>
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>+</b>
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<b>182</b>	<b>317</b>	<b>+</b>
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>+</b>
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	+
	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	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>+</b>
	<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>435</b>	<b>435</b>	<b>+</b>
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>+</b>
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	<b>0</b>	-	<b>+</b>
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>+</b>
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	<b>355</b>	<b>355</b>	<b>+</b>
	<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>2.311</b>	<b>2.068</b>	<b>+</b>
	<b>AA0950</b>	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	<b>2.311</b>	<b>2.068</b>	<b>+</b>
	<b>AA0960</b>	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	-	-	<b>+</b>

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	<b>AA0970</b>	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	-	-	+
	<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio</b>	<b>4.352</b>	<b>4.921</b>	+
	<b>AA0990</b>	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>	-	-	+
	<b>AA1000</b>	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	<b>4.352</b>	<b>4.921</b>	+
	<b>AA1010</b>	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	-	-	+
	<b>AA1020</b>	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	-	-	+
	<b>AA1030</b>	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	-	-	+
	<b>AA1040</b>	<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>	-	-	+
	<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	+
	<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.171</b>	<b>1.124</b>	+
	<b>AA1070</b>	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>600</b>	<b>514</b>	+
	<b>AA1080</b>	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	-	-	+
	<b>AA1090</b>	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	<b>571</b>	<b>609</b>	+
	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>99.631</b>	<b>103.997</b>	+
		<b>B) Costi della produzione</b>	-	-	+
	<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>16.757</b>	<b>18.025</b>	+
	<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>16.445</b>	<b>17.517</b>	+
	<i>BA0030</i>	<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	<b>8.735</b>	<b>8.355</b>	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	<b>8.178</b>	<b>7.687</b>	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	<b>321</b>	<b>428</b>	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	<b>236</b>	<b>241</b>	+
	<i>BA0070</i>	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	<b>354</b>	<b>362</b>	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	<b>354</b>	<b>362</b>	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	+
	<i>BA0210</i>	<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	<b>4.480</b>	<b>5.331</b>	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	<b>4.036</b>	<b>4.526</b>	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	<b>444</b>	<b>805</b>	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	+
	<i>BA0250</i>	<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	<b>210</b>	<b>263</b>	+
	<i>BA0260</i>	<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	<b>22</b>	<b>32</b>	+
	<i>BA0270</i>	<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	<b>2.643</b>	<b>3.174</b>	+
	<i>BA0280</i>	<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-	-	+
	<i>BA0290</i>	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	-	-	+
R	<i>BA0300</i>	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>312</b>	<b>508</b>	+
	<i>BA0320</i>	<i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>	<b>31</b>	<b>49</b>	+
	<i>BA0330</i>	<i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	<b>11</b>	<b>14</b>	+
	<i>BA0340</i>	<i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	-	-	+
	<i>BA0350</i>	<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	<b>115</b>	<b>144</b>	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	43	69	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	112	233	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>15.968</b>	<b>18.944</b>	<b>+</b>
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>6.712</b>	<b>8.430</b>	<b>+</b>
	SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	-	-	
	SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	-	-	
	SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	-	-	
	SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	-	-	
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	+
	SS0481	B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	-	-	
	SS0482	B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0521	B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS0522	B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>1.586</b>	<b>1.597</b>	<b>+</b>
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.320	1.323	+
	SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	1.320	1.323	
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11	10	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	60	60	+
	SS0561	B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS0562	B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	60	60	
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	173	183	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	21	21	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	21	21	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	-	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	-	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0731	B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS0732	B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	+
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	-	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0781	B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS0782	B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	+
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	300	300	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	300	300	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0831	B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS0832	B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	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 (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	-	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	-	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS0991	B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS0992	B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	-	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS1061	B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	
	SS1062	B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>196</b>	<b>166</b>	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	SS1121	B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	SS1122	B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	196	166	+
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	SS1151	B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-	
	SS1152	B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	1.859	1.866	+
	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	1.859	1.866	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	+
R	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)	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	13	1.293	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	13	1.293	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	1.584	1.598	+
R	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	1.564	1.577	+
	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) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.500	1.510	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	64	67	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	20	21	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20	21	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	1.174	1.610	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.070	1.100	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	80	80	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	4	10	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	20	420	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	+
S	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>	-	-	+
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>9.257</b>	<b>10.514</b>	<b>+</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>8.630</b>	<b>9.310</b>	<b>+</b>
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.120	1.261	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.230	2.167	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.380	1.410	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	135	142	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	268	273	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	110	110	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.350	1.355	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	615	709	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	200	176	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	106	82	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	94	94	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.223	1.708	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	250	250	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	170	248	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	803	1.211	+
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>211</b>	<b>766</b>	<b>+</b>
R	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	211	766	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	11	466	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	200	300	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>416</b>	<b>438</b>	<b>+</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	127	134	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	289	304	+
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>4.128</b>	<b>4.094</b>	<b>+</b>
	<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	<b>1.350</b>	<b>1.297</b>	<b>+</b>
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	<b>307</b>	<b>290</b>	<b>+</b>
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>2.000</b>	<b>2.139</b>	<b>+</b>
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	-	-	+
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	7	6	+
	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	464	361	+
R	<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-	+
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.895</b>	<b>1.895</b>	<b>+</b>
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>+</b>
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>1.866</b>	<b>1.866</b>	<b>+</b>
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.745	1.745	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	121	121	+
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	-	-	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	+
R	<b>BA2070</b>	<b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-	+
	<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>51.479</b>	<b>51.508</b>	<b>+</b>
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>44.589</b>	<b>44.618</b>	<b>+</b>
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>24.521</b>	<b>24.366</b>	<b>+</b>
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	23.219	22.671	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	20.357	22.670	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1	1	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	2.861	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.301	1.695	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.217	1.585	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	84	110	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>20.069</b>	<b>20.252</b>	<b>+</b>
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	19.830	20.011	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	239	241	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	-	-	+
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	-	-	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	-	-	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>4.234</b>	<b>4.234</b>	<b>+</b>
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>150</b>	<b>268</b>	<b>+</b>
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	150	268	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	+
	<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>4.084</b>	<b>3.966</b>	<b>+</b>
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.967	3.852	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	117	114	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>2.656</b>	<b>2.656</b>	<b>+</b>
	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>257</b>	<b>270</b>	<b>+</b>
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	257	270	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>2.398</b>	<b>2.385</b>	<b>+</b>
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.155	2.385	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	244	-	+
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.273</b>	<b>1.325</b>	<b>+</b>
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>223</b>	<b>223</b>	<b>+</b>
	<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.051</b>	<b>1.103</b>	<b>+</b>
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	681	681	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	369	421	+
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>6.823</b>	<b>6.906</b>	<b>+</b>
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>635</b>	<b>635</b>	<b>+</b>
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.188</b>	<b>6.271</b>	<b>+</b>
	<b>BA2590</b>	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>2.600</b>	<b>2.550</b>	<b>+</b>
	<b>BA2600</b>	<b>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>BA2610</b>	<b>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>	<b>2.600</b>	<b>2.550</b>	<b>+</b>
	<b>BA2620</b>	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.588</b>	<b>3.721</b>	<b>+</b>
	<b>BA2630</b>	<b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>BA2640</b>	<b>B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>BA2650</b>	<b>B.14.B) Svalutazione dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>BA2660</b>	<b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+/-</b>
	<b>BA2670</b>	<b>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+/-</b>
	<b>BA2680</b>	<b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+/-</b>
	<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
	<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	-	-	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	+
	<b>BA2760</b>	<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	-	-	+
	<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	-	-	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	+
	<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	-	-	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	+
	<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>98.323</b>	<b>102.696</b>	<b>+</b>
		<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	-	-	+
	<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>+</b>
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	40	40	+
	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	485	506	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	475	496	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	10	10	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-445</b>	<b>-466</b>	<b>+/-</b>

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
		<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-	-	+
	<b>DA0010</b>	<b>D.1) Rivalutazioni</b>	-	-	+
	<b>DA0020</b>	<b>D.2) Svalutazioni</b>	-	-	+
	<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-	-	+/-
		<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	-	-	+
	<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>2.825</b>	<b>3.051</b>	+
	<b>EA0020</b>	<b>E.1.A) Plusvalenze</b>	-	-	+
	<b>EA0030</b>	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>2.825</b>	<b>3.051</b>	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	<b>2.500</b>	<b>2.650</b>	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	<b>58</b>	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	<b>58</b>	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	<b>58</b>	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	<b>60</b>	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	<b>60</b>	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	<b>60</b>	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	<b>325</b>	<b>283</b>	+
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	-	<b>212</b>	+
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	-	-	+
	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	-	<b>212</b>	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2013	IMPORTO ANNO 2012	SEGNO (+/-)
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	192	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	192	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	192	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	20	+
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>2.825</b>	<b>2.839</b>	<b>+/-</b>
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>3.688</b>	<b>3.673</b>	<b>+/-</b>
		<b>Imposte e tasse</b>	-	-	+
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>3.553</b>	<b>3.553</b>	<b>+</b>
	<b>YA0020</b>	<b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>	<b>3.208</b>	<b>3.208</b>	<b>+</b>
	<b>YA0030</b>	<b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>+</b>
	<b>YA0040</b>	<b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>+</b>
	<b>YA0050</b>	<b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>	-	-	+
	<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	<b>135</b>	<b>135</b>	<b>+</b>
	<b>YA0070</b>	<b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>	<b>135</b>	<b>135</b>	<b>+</b>
	<b>YA0080</b>	<b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>	-	-	+
	<b>YA0090</b>	<b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	+
	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>3.688</b>	<b>3.688</b>	<b>+</b>
	<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-0</b>	<b>-14</b>	<b>+/-</b>



Azienda Ospedaliero-Universitaria

**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER****ALLEGATO C ALLA DELIBERA N. 338 DEL 17.12.2012**

<b>SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Decreto Legislativo 118/2011) Valori in migliaia di Euro</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
A.1) Contributi in conto esercizio	24.130	24.492	24.859
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	24.130	24.492	24.859
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	-	-	-
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo)	-	-	-
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca	-	-	-
A.1.d.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
A.1.d.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
A.1.d.3) da Ministero della Salute - altro			
A.1.d.4) da Regione e altri enti pubblici	-	-	-
A.1.d.5) da privati	-	-	-
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro	-	-	-
A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	66.790	67.791	68.808
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	46.316	47.011	47.716
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	18.063	18.334	18.609
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	2.400	2.436	2.473
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	11	11	11
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	877	890	904
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.311	2.346	2.381
A.5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	4.352	4.417	4.484
A.6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	-	-	-
A.7) Altri ricavi e proventi	1.171	1.189	1.207
<b>TOTALE A)</b>	<b>99.631</b>	<b>101.126</b>	<b>102.642</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
B.1) Acquisti di beni	16.757	17.008	17.263
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	16.445	16.692	16.942
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	312	316	321
B.2) Acquisti di servizi	20.096	20.398	20.704
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-

<b>SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Decreto Legislativo 118/2011) Valori in migliaia di Euro</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl	1.320	1.340	1.360
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	312	316	321
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl	60	61	62
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	390	396	402
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	-	-	-
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia	1.859	1.886	1.915
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	2.771	2.812	2.855
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	13.173	13.371	13.572
B.2.k) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro	211	215	218
B.3) Godimento di beni di terzi	1.895	1.924	1.952
B.4) Costi del personale	51.479	51.479	51.479
B.4.a) Personale dirigente medico	23.219	23.219	23.219
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.301	1.301	1.301
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	20.069	20.069	20.069
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	407	407	407
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	6.482	6.482	6.482
B.5) Ammortamenti	6.823	7.697	8.586
B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	635	645	654
B.5.b) Ammortamento fabbricati	2.600	3.139	3.679
B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.588	3.914	4.252
B.6) Svalutazione dei crediti	-	-	-
B.7) Variazione delle rimanenze	-	-	-
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
B.8) Accantonamenti	-	-	-
B.8.a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	-	-	-
B.8.d) Altri accantonamenti	-	-	-
B9) Oneri diversi di gestione	1.273	1.292	1.312
<b>TOTALE B)</b>	<b>98.323</b>	<b>99.798</b>	<b>101.295</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione</b>	<b>1.308</b>	<b>1.327</b>	<b>1.347</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
C.1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	40	41	41

<b>SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Decreto Legislativo 118/2011) Valori in migliaia di Euro</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	485	492	500
<b>TOTALE C)</b>	-445	-452	-458
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
D.1) Rivalutazioni	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-
<b>TOTALE D)</b>	-	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
E.1) Proventi straordinari	2.825	2.867	2.910
E.1.a) Plusvalenze	-	-	-
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	2.500	2.538	2.576
E.1.c) Altri proventi straordinari	325	330	335
E.2) Oneri straordinari	-	-	-
E.2.a) Minusvalenze	-	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-	-
<b>TOTALE E)</b>	2.825	2.867	2.910
<b>Risultato prima delle imposte</b>	3.688	3.743	3.799
<b>Y) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>			
Y.1) IRAP	3.553	3.606	3.660
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	3.208	3.256	3.305
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	15	15	15
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	330	335	340
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
Y.2) IRES	135	137	139
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
<b>TOTALE Y)</b>	3.688	3.743	3.799
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-0	-0	-0

PIANO ANALITICO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE 2013-2015

codifica regionale		descrizione intervento	costo complessivo	Flussi < 2012	Flussi 2012	Spesa effettiva al 31/12/2012	flussi 2013	flussi 2014	flussi 2015	flussi > 2015	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Finanziamenti regionali 2008-2010	Mutui contratti	Alienazioni	Altri finanziamenti Stato	Altri finanziamenti Regione	Altri finanziamenti	art. 20/2008	Autofinanziamento	Mutui da contrarre	Finanziamenti regionali 2011-2013	Fabbisogno non coperto
		Acquisto immobile sito in Firenze in via Cosimo il Vecchio n° 26	€ 13.500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 12.000.000,00	€ 500.000,00	€ 1.000.000,00	€ -	€ 6.340.000,00	€ -	€ -	€ 810.000,00	€ -	€ -	€ -				€ 6.350.000,00	€ -
AM.AC01.1022		Acquisto villa Pepi (quotaparte)	€ 4.500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.500.000,00				€ 1.000.000,00
AM.TE02.1129	G18G10000380006	Attrezzature sanitarie (lotto1)	€ 1.000.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 600.000,00	€ 400.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 1.000.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -					€ -
AM.TE02.1130	G18G10000390005	Attrezzature sanitarie (lotto2)	€ 2.444.260,67	€ 1.311.015,01	€ 450.980,75	€ 1.761.995,76	€ 545.500,00	€ 136.764,91	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.655.485,64	€ -	€ 29.340,00	€ 130.668,80	€ 628.766,23					€ -
AM.EO06.1223	G15D10000210005	Potenziamento impianti nuovo Meyer (sicurezza elettrica ed efficienza energetica)	€ 2.231.500,00	€ 85.290,05	€ 51.336,82	€ 136.626,87	€ -	€ 600.000,00	€ 1.100.000,00	€ 394.873,13	€ -	€ -	€ -	€ 1.581.500,00	€ -	€ -	€ -					€ -650.000,00
AM.IT01.1231	G13D10000390006	Potenziamento infrastrutture ICT	€ 550.000,00	€ 236.042,96	€ -	€ 236.042,96	€ 240.000,00	€ 73.957,04	€ -	€ -	€ 500.000,00	€ -	€ 5.500,00	€ 44.500,00	€ -	€ -	€ -					€ -
AM.EO05.1317	G15D10000220005	Adeguamenti interni Nuovo Meyer 2013-2015	€ 1.762.526,13	€ 319.265,07	€ 173.787,42	€ 493.052,49	€ 550.000,00	€ 370.000,00	€ 349.473,64	€ -	€ -	€ -	€ 779.686,40	€ 736.839,73	€ -	€ -	€ 246.000,00					€ -
AM.IT01.1318	G18G10000400005	Tecnologie informatiche	€ 2.747.400,00	€ 1.251.118,54	€ 93.260,03	€ 1.344.378,57	€ 670.841,41	€ 500.000,00	€ 232.180,02	€ -	€ -	€ -	€ 2.472.000,00	€ -	€ -	€ 262.400,00	€ 13.000,00					€ -
AM.EO03.1319	G18G10000410005	Mobili, arredi e piccole attrezzature	€ 350.000,00	€ 246.020,27	€ 41.785,21	€ 287.805,48	€ 40.000,00	€ 22.194,52	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 283.000,00	€ -	€ -	€ 7.624,34	€ 59.375,66					€ -
						€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -					€ -
			29.085.686,80	3.448.751,90	811.150,23	4.259.902,13	14.046.341,41	2.802.916,47	3.081.653,66	4.894.873,13	6.840.000,00		6.195.672,04	3.172.839,73	29.340,00	400.693,14	947.141,89	3.500.000,00			6.350.000,00	-1.650.000,00

**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER**

ALLEGATO E ALLA DELIBERA N. 338 DEL 17.12.2012

**PIANO SINTETICO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE 2013-2015**

Interventi	Totale flussi 2013 - 2015	Autofinanziamento			Mutui			Contributi Stato			Contributi Regione			Altri contributi			Alienazioni			
		2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	
<b>A) FABBRICATI</b>	€ 16.469.473,64				€ 300.000,00	€ 279.000,00	€ 200.686,40	€ 6.340.000,00				€ 5.660.000,00	€ 500.000,00	€ 190.000,00				€ 119.787,24	€ 970.000,00	€ 1.910.000,00
<b>B) ATTREZZATURE SANITARIE</b>	€ 1.682.264,91				€ 545.500,00	€ 736.764,91	€ 400.000,00													
<b>C) ALTRI BENI</b>	€ 1.779.172,99				€ 716.341,41	€ 500.000,00	€ 232.180,02	€ 190.000,00	€ 73.957,04							€ 22.194,52		€ 44.500,00		
<b>TOTALE</b>	€ 19.930.911,54	€ -	€ -	€ -	€ 1.561.841,41	€ 1.515.764,91	€ 832.866,42	€ 6.530.000,00	€ 73.957,04	€ -	€ 5.660.000,00	€ 500.000,00	€ 190.000,00	€ -	€ 22.194,52	€ -	€ 164.287,24	€ 970.000,00	€ 1.910.000,00	

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER  
ALLEGATO F ALLA DELIBERA N. 338 DEL 17.12.2012

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2013

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
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	<b>9.100</b>	<b>5.630</b>	<b>14.730</b>	<b>5.950</b>	<b>5.630</b>	<b>11.580</b>	<b>6.000</b>	<b>5.630</b>	<b>11.630</b>	<b>6.050</b>	<b>11.980</b>	<b>18.030</b>	<b>6.100</b>	<b>7.370</b>
<b>1 Entrate</b>														
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>														
1a1 -per quota ordinaria	5.800		5.800	5.800		5.800	5.800		5.800	5.800		5.800	5.800	
1a2 -per fondi finalizzati	200		200	200		200	200		200	200		200	200	
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0		6.350	6.350		1.390	1.390		
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0			0		
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.350</b>	<b>12.350</b>	<b>6.000</b>	<b>1.390</b>	<b>7.390</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>550</b>		<b>550</b>	<b>550</b>										
<b>1c Entrate per mutui</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>		
<b>1d Altre entrate</b>	<b>400</b>		<b>400</b>	<b>400</b>										
<b>1 Totale entrate</b>	<b>6.950</b>	<b>0</b>	<b>6.950</b>	<b>6.950</b>	<b>0</b>	<b>6.950</b>	<b>6.950</b>	<b>6.350</b>	<b>13.300</b>	<b>6.950</b>	<b>1.390</b>	<b>8.340</b>	<b>6.950</b>	<b>0</b>
<b>2 Uscite</b>														
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.900</b>		<b>3.900</b>	<b>3.900</b>										
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>														
2b1 -per forniture di funzionamento	2.100		2.100	2.100		2.100	2.100		2.100	2.100		2.100	2.100	
2b2 -per forniture estav	3.200		3.200	0		0	0		0	0		0	0	
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>5.300</b>	<b>0</b>	<b>5.300</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>		
<b>2d Altre uscite</b>	<b>900</b>		<b>900</b>	<b>900</b>		<b>900</b>	<b>900</b>		<b>900</b>	<b>900</b>	<b>6.000</b>	<b>6.900</b>	<b>900</b>	
<b>2 Totale uscite</b>	<b>10.100</b>	<b>0</b>	<b>10.100</b>	<b>6.900</b>	<b>0</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>	<b>0</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>	<b>6.000</b>	<b>12.900</b>	<b>6.900</b>	<b>0</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-3.150</b>	<b>0</b>	<b>-3.150</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>6.350</b>	<b>6.400</b>	<b>50</b>	<b>-4.610</b>	<b>-4.560</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>		
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>5.950</b>	<b>5.630</b>	<b>11.580</b>	<b>6.000</b>	<b>5.630</b>	<b>11.630</b>	<b>6.050</b>	<b>11.980</b>	<b>18.030</b>	<b>6.100</b>	<b>7.370</b>	<b>13.470</b>	<b>6.150</b>	<b>7.370</b>
Massima anticipazione consentita			-8.762			-8.762			-8.762			-8.762		
Anticipazione vincolata per mutui			921			921			921			921		
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-7.841			-7.841			-7.841			-7.841		
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			0			0		
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>11.580</b>			<b>11.630</b>			<b>18.030</b>			<b>13.470</b>		
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>7.841</b>			<b>7.841</b>			<b>7.841</b>			<b>7.841</b>		
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>		

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

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER  
ALLEGATO F ALLA DELIBERA N. 338 DEL 17.12.2012

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2013

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE			
		Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	<b>13.470</b>	<b>6.150</b>	<b>7.370</b>	<b>13.520</b>	<b>5.740</b>	<b>7.418</b>	<b>13.158</b>	<b>3.990</b>	<b>7.418</b>	<b>11.408</b>	<b>4.940</b>	<b>7.418</b>	<b>12.358</b>
	<b>1 Entrate</b>													
	<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>													
	1a1 -per quota ordinaria	5.800	5.800		5.800	5.800		5.800	5.800		5.800	5.800		5.800
	1a2 -per fondi finalizzati	200	200		200	200		200			0	200		200
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		48	48			0			0			0
	1a4 -per quota straordinaria	0			0			0			0			0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>48</b>	<b>6.048</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>5.800</b>	<b>0</b>	<b>5.800</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>
	<b>1b Entrate proprie</b>	<b>550</b>	<b>550</b>		<b>550</b>									
	<b>1c Entrate per mutui</b>	<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>1d Altre entrate</b>	<b>400</b>	<b>400</b>		<b>400</b>									
	<b>1 Totale entrate</b>	<b>6.950</b>	<b>6.950</b>	<b>48</b>	<b>6.998</b>	<b>6.950</b>	<b>0</b>	<b>6.950</b>	<b>6.750</b>	<b>0</b>	<b>6.750</b>	<b>6.950</b>	<b>0</b>	<b>6.950</b>
	<b>2 Uscite</b>													
	<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.900</b>	<b>3.900</b>		<b>3.900</b>	<b>6.000</b>		<b>6.000</b>	<b>3.900</b>		<b>3.900</b>	<b>3.900</b>		<b>3.900</b>
	<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>													
	2b1 -per forniture di funzionamento	2.100	2.100		2.100	1.800		1.800	1.000		1.000	2.100	1.000	3.100
	2b2 -per forniture estav	0	0		0	0		0	0		0	0		0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>1.800</b>	<b>0</b>	<b>1.800</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>2.100</b>	<b>1.000</b>	<b>3.100</b>
	<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>0</b>	<b>460</b>		<b>460</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>2d Altre uscite</b>	<b>900</b>	<b>900</b>		<b>900</b>									
	<b>2 Totale uscite</b>	<b>6.900</b>	<b>7.360</b>	<b>0</b>	<b>7.360</b>	<b>8.700</b>	<b>0</b>	<b>8.700</b>	<b>5.800</b>	<b>0</b>	<b>5.800</b>	<b>6.900</b>	<b>1.000</b>	<b>7.900</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>50</b>	<b>-410</b>	<b>48</b>	<b>-362</b>	<b>-1.750</b>	<b>0</b>	<b>-1.750</b>	<b>950</b>	<b>0</b>	<b>950</b>	<b>50</b>	<b>-1.000</b>	<b>-950</b>
	<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>13.520</b>	<b>5.740</b>	<b>7.418</b>	<b>13.158</b>	<b>3.990</b>	<b>7.418</b>	<b>11.408</b>	<b>4.940</b>	<b>7.418</b>	<b>12.358</b>	<b>4.990</b>	<b>6.418</b>	<b>11.408</b>
		0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita	-8.762			-8.762			-8.762			-8.762			-8.762
	Anticipazione vincolata per mutui	921			921			921			921			921
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)	-7.841			-7.841			-7.841			-7.841			-7.841
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	0			0			0			0			0
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>13.520</b>			<b>13.158</b>			<b>11.408</b>			<b>12.358</b>			<b>11.408</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>	<b>7.841</b>			<b>7.841</b>			<b>7.841</b>			<b>7.841</b>			<b>7.841</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

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

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER  
ALLEGATO F ALLA DELIBERA N. 338 DEL 17.12.2012

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2013

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	<b>4.990</b>	<b>6.418</b>	<b>11.408</b>	<b>5.040</b>	<b>6.418</b>	<b>11.458</b>	<b>5.090</b>	<b>12.758</b>	<b>17.848</b>
	<b>1 Entrate</b>									
	<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
	1a1 -per quota ordinaria	5.800		5.800	5.800		5.800	5.800		5.800
	1a2 -per fondi finalizzati	200		200	200		200	200		200
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0		6.340	6.340			0
	1a4 -per quota straordinaria			0			0			0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.340</b>	<b>12.340</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>
	<b>1b Entrate proprie</b>	<b>550</b>		<b>550</b>	<b>550</b>		<b>550</b>	<b>550</b>		<b>550</b>
	<b>1c Entrate per mutui</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>1d Altre entrate</b>	<b>400</b>		<b>400</b>	<b>400</b>		<b>400</b>	<b>400</b>		<b>400</b>
	<b>1 Totale entrate</b>	<b>6.950</b>	<b>0</b>	<b>6.950</b>	<b>6.950</b>	<b>6.340</b>	<b>13.290</b>	<b>6.950</b>	<b>0</b>	<b>6.950</b>
	<b>2 Uscite</b>									
	<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.900</b>		<b>3.900</b>	<b>3.900</b>		<b>3.900</b>	<b>6.000</b>		<b>6.000</b>
	<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
	2b1 -per forniture di funzionamento	2.100		2.100	2.100		2.100	1.000		1.000
	2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>
	<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>460</b>		<b>460</b>
	<b>2d Altre uscite</b>	<b>900</b>		<b>900</b>	<b>900</b>		<b>900</b>	<b>900</b>	<b>7.000</b>	<b>7.900</b>
	<b>2 Totale uscite</b>	<b>6.900</b>	<b>0</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>	<b>0</b>	<b>6.900</b>	<b>8.360</b>	<b>7.000</b>	<b>15.360</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>6.340</b>	<b>6.390</b>	<b>-1.410</b>	<b>-7.000</b>	<b>-8.410</b>
	<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>5.040</b>	<b>6.418</b>	<b>11.458</b>	<b>5.090</b>	<b>12.758</b>	<b>17.848</b>	<b>3.680</b>	<b>5.758</b>	<b>9.438</b>
				<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	Massima anticipazione consentita			-8.762			-8.762			-8.762
	Anticipazione vincolata per mutui			921			921			921
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-7.841			-7.841			-7.841
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>11.458</b>			<b>17.848</b>			<b>9.438</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>7.841</b>			<b>7.841</b>			<b>7.841</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

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

Centri di Responsabilità	Acquisto di beni (B1)	Acquisto di servizi (B2)	Manutenzioni e riparazioni (B3)	Godimento beni di terzi (B4)	Personale dipendente (B5+B6+B7+B8)	Oneri diversi di gestione (B9)	Ammortamenti (B10+B11+B12)	TOTALE COSTI
<b>DAI Pediatria Chirurgica</b>								
Ortopedia Pediatrica	129	45	5	1	236	0	23	439
Urologia	28	0	13	0	522	0	21	584
Chirurgia pediatrica	505	216	28	11	1.700	3	66	2.530
Centro Ustioni e chirurgia plastica	30	0	1	0	125	0	26	182
<b>TOTALE DAI PEDIATRIA CHIRURGICA</b>	<b>692</b>	<b>261</b>	<b>47</b>	<b>12</b>	<b>2.583</b>	<b>3</b>	<b>137</b>	<b>3.735</b>
<b>DAI Neuroscienze</b>								
Odontoiatria	44	110	18	0	116	0	13	302
Oftalmologia pediatrica	59	84	8	0	535	0	36	720
Otorinolaringoiatria	132	214	18	0	15	0	15	393
Neurologia pediatrica	487	400	211	95	2.154	0	137	3.484
Neurochirurgia	1.204	134	171	11	1.680	0	263	3.465
Malattie metaboliche e muscolari ereditarie	9	83	0	1	409	0	3	506
<b>TOTALE DAI NEUROSENSORIALE</b>	<b>1.934</b>	<b>1.025</b>	<b>427</b>	<b>107</b>	<b>4.909</b>	<b>0</b>	<b>468</b>	<b>8.871</b>
<b>DAI Pediatria Internistica</b>								
Clinica Pediatrica 1	16	35	0	0	30	0	4	85
Clinica Pediatrica 2	603	45	72	85	111	0	15	932
Fibrosi Cistica	196	95	7	6	748	0	6	1.059
Auxoendocrinologia	9	0	0	0	112	0	1	122
Pediatria Medica	507	11	4	16	3.452	0	23	4.012
Cardiologia	110	1	104	2	724	0	277	1.218
Malattie infettive	64	10	1	0	248	0	2	325
Allergologia	49	2	0	1	389	0	2	443
Nefrologia	44	47	29	26	284	0	4	435
Gastroenterologia	346	208	0	627	407	0	3	1.589
Reumatologia	4	38	0	0	22	0	1	65
Diabetologia	37	9	2	7	457	1	2	514
Broncopneumologia	78	87	4	0	165	0	6	340
<b>TOTALE DAI PEDIATRIA INTERNISTICA</b>	<b>2.063</b>	<b>587</b>	<b>223</b>	<b>770</b>	<b>7.149</b>	<b>1</b>	<b>345</b>	<b>11.139</b>
<b>DAI Oncematologia</b>								
Oncematologia	1.103	250	15	9	2.961	8	48	4.395
Immunematologia, medicina trasfusionale e laboratorio terapie cellulari	442	171	237	211	593	2	139	1.795
<b>TOTALE DAI ONCOEMATOLOGIA</b>	<b>1.545</b>	<b>422</b>	<b>252</b>	<b>220</b>	<b>3.555</b>	<b>10</b>	<b>187</b>	<b>6.190</b>
<b>DAI Emergenza Accettazione e Area Critica</b>								
Ortopedia e traumatologia	87	44	8	29	728	0	22	918
Anestesia e Rianimazione	1.075	250	257	7	5.518	0	270	7.377
DEA e pediatria d'urgenza	107	172	27	4	3.575	0	52	3.936
<b>TOTALE DAI EMERGENZA ACCETTAZIONE E AREA CRITICA</b>	<b>1.269</b>	<b>466</b>	<b>292</b>	<b>40</b>	<b>9.820</b>	<b>0</b>	<b>344</b>	<b>12.231</b>
<b>DAI Medico Chirurgico Feto-Neonatale</b>								
Chirurgia indirizzo neonatale	80	21	0	0	390	0	1	492
Medicina neonatale e pediatria preventiva	10	0	0	26	104	0	8	148
Terapia intensiva neonatale	451	37	103	9	3.441	0	200	4.241
Unità interdisciplinare per la diagnosi e cura dei difetti congeniti e della patologia fetale	6	100	16	0	186	0	22	330
<b>TOTALE DAI MEDICO CHIRURGICO FETO-NEONATALE</b>	<b>546</b>	<b>158</b>	<b>119</b>	<b>35</b>	<b>4.121</b>	<b>0</b>	<b>231</b>	<b>5.211</b>
<b>Servizi Direzione Sanitaria</b>								
Diagnostica per immagini	187	129	479	1	2.596	0	873	4.266
Farmacia	75	2	0	2	190	0	3	273
Anatomia patologica	0	0	1	0	108	0	2	111
Psicologia pediatrica	2	80	0	0	0	0	0	82
Cure domiciliari	14	8	0	0	144	0	0	165
Terapia del dolore e cure palliative	0	16	0	0	256	0	1	273
Laboratorio analisi	743	93	178	269	825	1	16	2.124
Genetica Medica	510	62	23	0	359	0	51	1.004
Strutture trasversali	1.466	626	202	174	8.225	0	494	11.186
<b>TOTALE SERVIZI DIREZIONE SANITARIA</b>	<b>2.997</b>	<b>1.015</b>	<b>884</b>	<b>446</b>	<b>12.702</b>	<b>1</b>	<b>1.440</b>	<b>19.485</b>
<b>TOTALE CDR SANITARI</b>	<b>11.046</b>	<b>3.933</b>	<b>2.243</b>	<b>1.631</b>	<b>44.840</b>	<b>16</b>	<b>3.151</b>	<b>66.860</b>
Servizi comuni per attività sanitarie	5.307	807	0	0	20	23	1	6.158
DAI Amministrativo	16	74	15	5	1.820	4	12	1.946
Costi generali	387	11.155	1.869	260	4.799	1.230	3.659	23.360
<b>TOTALE</b>	<b>5.711</b>	<b>12.036</b>	<b>1.885</b>	<b>264</b>	<b>6.639</b>	<b>1.257</b>	<b>3.672</b>	<b>31.464</b>
<b>TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI</b>	<b>16.757</b>	<b>15.969</b>	<b>4.128</b>	<b>1.895</b>	<b>51.479</b>	<b>1.273</b>	<b>6.823</b>	<b>98.324</b>

Tot. Budget Costi	98.324
Variazione rimanenze	-
Tot. Budget costi di produzione (A)	98.324

RICAVI						
Contributi d'esercizio	Proventi e ricavi diversi	Concorsi, recuperi, rimborsi atti tipiche	Compartecipazioni alla spesa	Costi Capitalizzati	Altri Ricavi	Totale Ricavi
24.130	66.790	877	2.311	4.352	1.171	99.631
<b>Tot. Budget Ricavi</b>						<b>99.631</b>
<b>Tot. Budget valore della produzione (B)</b>						<b>99.631</b>

Risultato economico di budget attività tipica [(B)-(A)] **1.307**

Proventi e oneri finanziari	445
Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari	2.825
Accantonamenti tipici dell'esercizio	-

Imposte sul reddito **3.687**

**RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO** **-**





Azienda Ospedaliero-Universitaria

A.O.U. MEYER

**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER**

**CONTO ECONOMICO LIBERA PROFESSIONE 2012-2013**

Allegato H delibera Direttore Generale n. 338 del 17.12.2012

TIPOLOGIA	CONTO	DESCRIZIONE VOCE	CONSUNTIVO 2011 METODO ANALITICO	PRECONSUNTIVO 2012 METODO ANALITICO	PREVENTIVO 2013 METODO ANALITICO	NOTE AL PREVENTIVO 2013 METODO ANALITICO
<b>RICAVI</b>						
	41.02.301000	Consulenze medici a enti pubblici	342.918,20	342.918,20	350.000,00	Dato da Bilancio Preventivo d'Esercizio 2013
	41.02.302000	Prestazioni attività Libero professionale verso privati intramuraria	2.032.788,64	2.032.788,64	2.050.000,00	Dato da Bilancio Preventivo d'Esercizio 2013
		<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>2.375.706,84</b>	<b>2.400.000,00</b>	
<b>COSTI DIRETTI</b>						
<i>Personale medico</i>						
	42.02.222010	Compartecipazione Libero professionale personale medico	1.574.748,28	1.574.748,28	1.575.000,00	Dato da Bilancio Preventivo d'Esercizio 2013
	42.02.222020	Compartecipazione Libero professionale consulenze sanitarie	276.617,96	276.617,96	270.000,00	Dato da Bilancio Preventivo d'Esercizio 2013
		IRAP Libera Professione Medici	150.088,75	157.366,13	156.825,00	8,5% della somma dei conti 42.02.222010+42.02.222020
		Fondo Libera Professione Medici	52.079,86	56.656,00	56.656,00	Dato fornito da Ragioneria
		Oneri su Fondo Libera Professione Medici	16.665,55	18.129,92	18.129,92	23,5% e 8,5% sul Fondo Libera Professione Medici fornito da Ufficio Stipendi
		<b>Totale Personale Medico</b>	<b>1.984.584,16</b>	<b>2.083.518,29</b>	<b>2.076.610,92</b>	
<i>Personale comparto</i>						
	42.02.222040	Compartecipazione Libero professionale altro personale sanitario		14.250,00	13.537,50	Dato da Bilancio Preventivo d'Esercizio 2013
		Fondo Libera Professione Comparto	52.079,86	52.079,86	52.079,86	Dato fornito da Ragioneria
		Oneri su Fondo Libera Professione Comparto	16.665,55	16.665,55	16.665,55	23,5% e 8,5% sul Fondo Libera Professione Comparto fornito da Ufficio Stipendi
		<b>Totale Personale Comparto</b>	<b>83.745,41</b>	<b>82.995,41</b>	<b>82.282,91</b>	
		<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>2.068.329,57</b>	<b>2.166.513,70</b>	<b>2.158.893,83</b>	
<b>l margine operativo</b>			<b>181.670,43</b>	<b>209.193,14</b>	<b>241.106,17</b>	
<b>COSTI INDIRETTI</b>						
		Altri costi del personale (Amministrativo, tecnico, ecc.)	114.442,83	115.148,95	120.148,95	Ottenuto sommando il costo di: n.1collaboratore amministrativo professionale esperto al 20%; n.1 Programmatore al 5%; n.Coadiutore amministrativo esperto al 42%; n.1Collaboratore amministrativo professionale al 50%; n.1 Coadiutore Amministrativo esperto al 100%; n.2 Collaboratore infermieristico professionale al 10% e n.2 Collaboratore amministrativo professionale al 50%.
		Ammortamenti Beni Immobili	2.935,36	6.373,71	6.373,71	Ottenuto calcolando il totale aziendale rapportato ai mq totali aziendali e moltiplicandoli per la metratura degli ambulatori e tenendo conto della quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Locazione Beni Immobili	18.000,00	18.150,00	18.150,00	Affitto Pontedera per L.P. Oftalmologia
		Ammortamenti attrezzature	4.035,91	12.775,52	12.775,52	Ottenuto calcolando la quota degli ammortamenti per attrezzature afferenti gli ambulatori e moltiplicandoli per la quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Consumi di beni	19.987,22	34.578,57	34.578,57	Ottenuto calcolando il consumo di beni totali degli ambulatori e moltiplicandoli per la quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Acquisto di servizi	4.869,44	9.451,12	9.451,12	Ottenuto calcolando la quota degli acquisti di servizi totali degli ambulatori e moltiplicandoli per la quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Utenze	3.564,98	2.609,99	2.609,99	Ottenuto calcolando il costo totale delle utenze al mq e moltiplicandolo per la metratura degli ambulatori e tenendo conto della quota percentuale della L.P. sull'attività totale degli ambulatori
		Imposte (Ires, TIA, imposte varie).	7.972,38	7.972,38	7.972,38	Rapporto tra costi diretti/costi totali aziendali (dato da bilancio) moltiplicato per la somma di Ires + Tarsu + imposta di bollo + imposta di registro + i.c.i. (dato da bilancio)
		<b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>	<b>175.808,12</b>	<b>207.060,24</b>	<b>212.060,24</b>	
		<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.244.137,69</b>	<b>2.373.573,94</b>	<b>2.370.954,07</b>	
<b>Risultato economico</b>			<b>5.862,31</b>	<b>2.132,90</b>	<b>29.045,93</b>	

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013 E  
PLURIENNALE 2013-2015 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS.  
118/2011 DELL'AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER**

Il bilancio è stato predisposto in osservanza delle disposizioni di cui alla L.R. Toscana n. 40 del 24.2.2005 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".

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti per la redazione del bilancio rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico di esercizio previsti per il triennio 2013/2015. La valutazione delle voci di bilancio, inoltre, è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, e comunque in considerazione dei dati storici, nella prospettiva della continuazione dell'attività, oltre che degli elementi programmatici relativi alle azioni da intraprendere.

Inoltre i principi di valutazione specifici per il settore sanitario ed utilizzati per la predisposizione del bilancio preventivo economico annuale 2013 e pluriennale 2013/2015 sono ispirati al fine di soddisfare il principio generale di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei dati dei servizi sanitari regionali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo sono stati i seguenti:

**RICAVI:**

**A.1) Contributi in conto esercizio**

Nel bilancio di previsione, per l'anno 2013, sono stati inseriti ricavi da finanziamenti in conto esercizio per un ammontare di Euro 24,130 milioni così dettagliabili:

- quota di finanziamento da FSR indistinto Euro 22.105.156,49
- contributi finalizzati Euro 2.025.000,00

Per la determinazione dell'importo complessivo dei contributi finalizzati, sia regionali che di altri enti e privati, non sono stati previsti i presunti risconti dall'esercizio 2012 per i progetti iniziati negli anni precedenti e che continueranno nell'anno 2013 in applicazione di quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011. Inoltre in applicazione delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana con nota AOOGR/322430/B.50.40, sono stati inseriti soltanto gli importi preventivamente assegnati con tale nota (pari appunto a 2.025.000 euro).

In riferimento a questa voce si nota come dal bilancio preventivo 2012 al bilancio preventivo 2013, ci sia stata una sostanziale riduzione, analizzabile nella tabella seguente:

Tipologia Contributo (Dati in Migliaia di Euro)	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	△ 2013-2012	△ % 2013/2012
1) contributi ordinari in c/esercizio da Regione <b>preventivo</b>	22.103	23.150	22.105	- 1.045	-4,51%
2) contributi finalizzati in c/esercizio da Regione al netto cooperazione internazionale	2.571	1.248	225	- 1.023	-81,97%
<b>Totale complessivo</b>	<b>24.674</b>	<b>24.398</b>	<b>22.330</b>	<b>- 2.068</b>	<b>-8,48%</b>

Tale andamento è frutto di una riduzione generalizzata delle assegnazioni alle aziende sanitarie pari al 3% più una ulteriore decurtazione per le aziende ospedaliere universitarie pari a 21,850 mln euro che, come riportato nelle indicazioni fornite dalla Regione Toscana con nota AOOGR/322430/B.50.40 per la predisposizione del bilancio di previsione 2013 («si ricorda che alle AOU verrà inoltre erogato nel corso dell'anno un ulteriore fondo di 21.850.000 in relazione al rilevato livello di appropriatezza delle prestazioni»). Con successiva nota integrativa regionale prot. n. AOOGR/337886/B.50.40 viene specificato quanto segue:

- ✓ «per quanto riguarda le risorse assegnate alle AOU (vedi punto 1.2.2. delle linee guide), saranno distribuite, con gli stessi criteri già adottati, ulteriori risorse per complessivi 10.925.000 Euro in modo da ridurre l'importante differenziale rispetto alle assegnazioni». Questa ulteriore assegnazione è stata comunicata dalla Regione e già interiorizzata nel bilancio di previsione e per l'Azienda Meyer ammonta a 679.716,27;
- ✓ «l'ulteriore fondo da assegnare (vedi punto 1.2.2. delle linee guida), pari a 21.850.000 euro, sarà distribuito tra tutte le aziende sanitarie (ASL e AOU) in relazione al rilevato livello di appropriatezza delle prestazioni con metodi e criteri da stabilire puntualmente ed in coerenza con la DGR 754/12 e successivi atti derivanti».

Nonostante l'azienda Meyer confidi nel pieno recupero dei margini di inappropriata ad oggi presenti nella sua attività, in linea con il principio di prudenza, tali proventi non sono stati inseriti fra le poste contributive del bilancio.

Nel corso del triennio, viene previsto un leggero incremento, pari al tasso di inflazione programmato (DEF 2012 Sezione II – Analisi e Tendenze della finanza pubblica, pag. 3 – Tabella Quadro Macroeconomico, non essendo ancora disponibile nessun aggiornamento di questo documento) rispetto all'ammontare del finanziamento 2013.

### **A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie**

Per tale voce è prevista una sostanziale uguaglianza rispetto all'anno 2012, coerentemente all'applicazione, anche per l'anno 2013, dei tetti di attività che per entrambi gli esercizi menzionati hanno come base di riferimento l'attività dell'anno 2010. Questa invarianza è stata possibile grazie all'orientamento dell'attività verso casistica sempre più complessa (peso relativo  $\geq 3$  punti) e all'ulteriore espansione della già elevata casistica extraregionale trattata; entrambi questi fattori risultano al di fuori dei tetti di attività.

Le previsioni sommano pertanto a 66.790 migliaia di Euro per l'anno 2013; a 67.901 migliaia di Euro per l'anno 2014 ed a 68.808 migliaia di Euro per l'anno 2015.

Nella tabella di sintesi sotto riportata rappresentiamo le componenti principali dei proventi e ricavi derivanti dell'attività caratteristica della nostra azienda.

### **Analisi Ricavi da attività caratteristica**

Macroclasse ricavo	DATI inseriti nel CE settembre 2012 (A)	Previsione 2013 (B)	Scostamento (B)-(A)	Scostamento (B)/(A)%
Ricavi Ordinari	32.216.770,86	32.200.000,00	- 16.770,86	-0,05%
Ricavi DH	14.176.873,75	14.050.000,00	- 126.873,75	-0,89%
Incremento valorizzazione Ricoveri da nuova TUC	1.181.142,00	1.200.000,00	18.858,00	1,60%
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	14.232.273,79	14.250.000,00	17.726,21	0,12%
Farmaci Erogazione Diretta	5.114.197,63	5.100.000,00	- 14.197,63	-0,28%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>66.921.258,02</b>	<b>66.800.000,00</b>	<b>- 121.258,02</b>	<b>-0,18%</b>

### **A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi**

Relativamente ai rimborsi si evidenzia che questi sono stati stimati considerando l'utilizzo del personale di quest'Azienda da parte di altre Aziende dell'area Fiorentina, in alternativa all'assunzione da parte di queste di proprio personale. In tali tipologie rientra anche il personale utilizzato dal Dipartimento Materno Infantile. Tali importi sono poi

sommati a modesti importi per rimborsi vari. L'ammontare risulta stimato in misura analoga a quella del preconsuntivo 2012. La previsione totale ammonta a 877 migliaia di Euro che presenta un minimo incremento nelle altre annualità.

#### **A.4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie**

È stato ipotizzato un importo pari a Euro 2.311 migliaia nonostante la sostanziale invarianza della voce "Proventi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie" rispetto al preconsuntivo 2012, questo in virtù dell'applicazione sull'intero anno 2013 della manovra ticket adottata dalla Regione Toscana nell'ultimo quadrimestre 2012. Nel corso degli anni 2014 e 2015, la previsione subisce una progressiva variazione del 1,5% su base annua.

#### **A.5) Costi capitalizzati**

Questa voce è stata determinata in base alle indicazioni contenute nel D.Lgs. 118/2011, ed in particolare in merito alla Sterilizzazione Ammortamenti Beni di prima dotazione, in riferimento a quanto disposto non è più possibile effettuare la sterilizzazione della quota di lavori di adeguamento effettuati sul "Nuovo Meyer" coperti dal Fondo di Rotazione concesso dalla Regione Toscana. Tale quota pari a 525.000,00 Euro è stata infatti sterilizzata, fino all'anno 2011, seguendo un principio della Casistica Regionale che consentiva la sua sterilizzazione al posto della quota di ammortamento del cespite "Vecchio Meyer" inserito nella categoria "Cespiti destinati alla vendita". Invece, abbiamo previsto la possibilità di sterilizzazione della quota storica del "Nuovo Meyer" (pari a 694.517,20 euro) che, a suo tempo, è stata rilevata contabilmente direttamente sul Fondo di Dotazione, ma è bene identificabile e conseguentemente stornabile a finanziamenti per investimenti e quindi, secondo il D.Lgs. 118/2011, ancora sterilizzabile.

La somma ipotizzata per il triennio 2013/2015 prevede un costante aumento, che determina i seguenti importi: 4.352 migliaia di Euro per l'anno 2013; 4.417 migliaia per l'anno 2014 e 4.484 migliaia di Euro per l'anno 2015.

#### **A.7) 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 sfruttamento di brevetti. Tale voce ammonta a 1.171 migliaia di Euro per l'anno 2013, 1.189 per l'anno 2014 e 1.207 per l'anno 2015.

In totale la previsione del **valore della produzione** iscritta a bilancio ammonta a Euro 99,631 milioni per l'anno 2013, con una sostanziale riduzione di circa 4,4 milioni di Euro rispetto al preconsuntivo 2012 (-4,20%) frutto in particolar modo della riduzione dei contributi in conto esercizio di derivazione regionale. L'evoluzione del valore di produzione vede un ammontare di Euro 101,126 milioni per l'anno 2014 ed a Euro 102,642 milioni per l'anno 2015.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

Complessivamente l'acquisto di beni prevede un decremento di circa 1,268 milioni di Euro rispetto alla stima di prechiusura 2012 nonostante il notevole contenimento che si è registrato nel corso dell'anno 2012, come di seguito illustrato in tabella.

**AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER FIRENZE**  
**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013**

Tipologia Consumi	Consuntivo 2011 (a)	Gennaio - Novembre 2011	Gennaio - Novembre 2012	Budget 2012 (d)	Proiezione anno 2012 (e)	Delta Proiezione anno 2012 (e) - anno 2011 (a)	Delta %Proiezione anno 2012 (e) - anno 2011 (a)
FI-CONSUMO FARMACI INTERNI	4.027.127,66	3.772.912,61	3.550.961,27	3.437.305,79	3.772.416,30	-254.711,36	-6,32%
FD- CONSUMO FARMACI DISTRIBUZIONE							
DIRETTA	4.580.094,84	4.143.899,32	4.886.344,16	4.364.906,00	5.400.690,98	820.596,14	17,92%
50-CONSUMO FARMACI	8.607.222,50	7.916.811,93	8.437.305,43	7.802.211,79	9.173.107,28	565.884,78	6,57%
52-CONSUMO PRESIDI	5.023.258,19	4.622.200,93	4.300.600,58	4.839.722,83	4.673.753,35	-349.504,84	-6,96%
54-CONSUMO MATERIALE USO DIAGNOSTICO	3.262.478,85	2.957.840,13	3.117.180,48	3.120.294,87	3.438.230,24	175.751,39	5,39%
56-CONSUMO MATERIALE ECONOMALE	577.742,12	528.963,32	478.427,88	661.023,88	522.546,51	-55.195,61	-9,55%
57-PRODOTTI DIETETICI	283.577,71	248.776,21	244.846,93	113.192,47	279.098,76	-4.478,95	-1,58%
1507-CONSUMO MATERIALE PROTESICO	778.612,97	702.697,99	781.983,51	607.614,87	866.463,99	87.851,02	11,28%
<b>Totale complessivo</b>	<b>18.532.892,34</b>	<b>16.977.290,51</b>	<b>17.360.344,81</b>	<b>17.144.060,72</b>	<b>18.953.200,13</b>	<b>420.307,79</b>	<b>2,27%</b>
<b>Totale complessivo AL NETTO FD</b>	<b>13.952.797,50</b>	<b>12.833.391,19</b>	<b>12.474.000,65</b>	<b>12.779.154,72</b>	<b>13.552.509,15</b>	<b>-400.288,35</b>	<b>-2,87%</b>

La previsione per il 2013 ammonta infatti a 16.757 migliaia di Euro che trova un progressivo incremento del 1,5% sia per l'anno 2014 che per l'anno 2015, in relazione all'inflazione programmata prevista per questi due anni.

Il decremento dei costi per l'acquisto di beni previsto per il 2013 risulta pari a circa il 7,00% rispetto al preconsuntivo 2012 ed è la diretta traduzione dell'obiettivo di budget 2013 definito sia a livello aziendale sia a livello di singolo dipartimento. Questo sarà possibile attraverso una radicale razionalizzazione dei consumi che è stata richiesta ai vari Centri di responsabilità, in particolare per quanto attiene l'uso dei presidi e del materiale diagnostico.

### **B.2) Acquisti di servizi**

Per il 2013, in attesa di quanto verrà stabilito nella legge finanziaria regionale, in merito alle spese di funzionamento sono stati inseriti i valori elaborati dagli uffici amministrativi che per competenza gestiscono e monitorano tali servizi.

Per quanto riguarda la parte relativa alle prestazioni di servizi da pubblico, l'importo è generato per la parte più preponderante dalla convenzione con l'Università di Firenze (costo personale universitario) e dall'acquisto di servizi di assistenza specialistica da parte dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Careggi, con la quale si mantiene l'attività di collaborazione su vari fronti per attività sanitarie diagnostiche e di supporto; sono previste collaborazioni anche per attività amministrative, nell'ottica della massima sinergia fra aziende della medesima Area Vasta.

Per quanto riguarda la parte relativa alle prestazioni di servizi sanitari da privato, la somma più rilevante di tale importo è riferibile alla Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia).

Il bilancio di previsione 2013 redatto comporta conseguentemente una previsione per Acquisto di Servizi di 20.096 migliaia di Euro fortemente in calo rispetto ai 23.037 migliaia di Euro, in gran parte attribuibile all'indicazione regionale posta nelle succitate linee guida al paragrafo "1.3) Contributi vincolati e finalizzati regionali" dove si dà esplicita indicazione «il bilancio di previsione dovrà contenere unicamente i contributi vincolati e finalizzati (e solo i relativi costi) (...)», pertanto la voce servizi, più di altre, risente di questa mancata rappresentazione.

Con il nuovo criterio di rappresentazione previsto dal D.Lgs. 118/2011 confluiscono in queste categoria anche l'importo delle manutenzioni e riparazione (precedentemente rappresentato in apposita voce). Tale importo è stato determinato sulla base dei dati storicizzati tenendo conto dell'impatto della cessazione dei periodi di garanzia per le nuove acquisizioni e delle comunicazioni effettuate da Estav a seguito del passaggio delle funzioni relative all'ingegneria clinica.

Lo sviluppo preventivato per l'anno 2014 prevede un ulteriore incremento dell'1,5% così come per l'anno 2015.

### **B.3) Godimento di beni di terzi**

Per l'anno 2013 si prevede una sostanziale uguaglianza con i valori del preconsuntivo 2012: questo rappresenta già un ottimo risultato frutto di una particolare attenzione messa in atto dagli uffici amministrativi, che grazie all'aiuto di tutta la componente

sanitaria sta cercando di ottimizzare al meglio l'utilizzo di attrezzature non di proprietà. Lo sviluppo preventivato per l'anno 2014 prevede un ulteriore incremento di 29 mila, anche per l'anno 2015 si prevede un incremento di circa 28 mila Euro.

#### **B.4) Costi relativi al Personale dipendente**

Per il 2013 il costo del personale è stato stimato sulla base dell'attuale livello di spesa. Il costo del personale dipendente previsto per l'anno 2013 è addirittura in lieve calo rispetto al preconsuntivo 2012.

Secondo le indicazioni fornite dal D.Lgs. 118/2011 rientrano in questa categoria tutto il personale dipendente (a tempo determinato ed indeterminato) il personale contrattista, ed il personale borsista.

Per gli anni 2014 e 2015, si prevede un mantenimento di questa tipologia di costo.

Per tale voce si richiama l'impossibilità per questa azienda di rispettare quanto riportato nelle linee guida regionali per la predisposizione del bilancio di previsione 2013 previste nel paragrafo "2.1) Personale", in quanto l'AOU Meyer dell'anno 2004 non è in alcun modo paragonabile (sia in termini di produzione, di quantità di risorse umane e di locali) a quello attuale. Detta circostanza è stata ampiamente descritta nei documenti accompagnatori dei bilanci di previsione annuali e pluriennali degli anni passati (in particolare, nel "Piano occupazionale" allegato al bilancio di previsione annuale per il 2012).

In questa posta non sono considerate, come invece previsto dalle note illustrative del D.Lgs. 118/2011 i costi per accantonamenti per ferie maturate e non godute; peraltro, anche i precedenti principi contabili regionali non ne prevedevano la quantificazione (paragrafo 11.7 ultima casistica Decreto n. 800 5/3/2012).

#### **B.5) Ammortamenti**

Questa voce è stata determinata in base alle indicazioni contenute nel D.Lgs. 118/2011, del Codice Civile e di quanto disposto dai Principi Contabili Nazionali (OIC) ed in particolare tiene conto delle nuove aliquote così come indicate dall'allegato n. 3 del D.Lgs. 118/2011, nonché delle nuove acquisizioni previste dal piano degli investimenti e, parallelamente, delle cessazioni per alienazioni o per fine ammortamento. Per le acquisizioni a fronte di contributi è stata prevista la sterilizzazione delle relative quote, che si ritrovano nella voce di ricavo "Costi Capitalizzati".

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

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

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

Si richiama l'attenzione sugli Ammortamenti Beni di prima dotazione per le quali oltre al raddoppio delle aliquote di ammortamento, non sono state inserite le quote di ammortamento relative ai cespiti "Vecchio Meyer" e "Appartamento di Via Brunelleschi" (pari complessivamente a 903.253,96 Euro) in quanto "Cespiti destinati alla vendita" che in base al principio OIC n. 16 pag. 26 punto 9 non sono soggette ad ammortamento..

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali si prevede sostanzialmente in linea con quanto si è rilevato a preconsuntivo 2012 pari a circa 635 migliaia di Euro.

Per l'ammortamento dei fabbricati si prevede un leggero incremento rispetto al preconsuntivo 2012, mentre per gli le altre immobilizzazioni materiali un leggero decremento.

Complessivamente per la voce ammortamenti immobilizzazioni immateriali prevede uno sviluppo preventivato per l'anno 2014 pari all'1,5% ed un ulteriore incremento dell'1,5% anche l'anno 2015.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali registra un incremento di circa 326 migliaia di Euro nel 2014 ed ulteriori 338 migliaia di Euro nel 2015, frutto degli investimenti in attrezzature sanitarie previste nel piano investimenti 2013/2015.

Infine anche l'ammortamento dei fabbricati prevede un deciso incremento sia nell'anno 2014 che nell'anno 2015 per effetto dell'acquisizione di nuovi immobili.

#### **B.6) Svalutazione Crediti**

Per questa voce preventivamente non sono previsti costi.

#### **B.7) Variazione nelle rimanenze**

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

### **B.8) Accantonamenti**

Per questa voce preventivamente non sono previsti costi.

### **B.9) Oneri diversi di gestione**

Rientrano in questa categoria le imposte e tasse, (esclusa IRAP ed IRES) le indennità agli organi Direttivi ed il Collegio sindacale, e altre oneri diversi di gestione. Gli importi afferenti gli oneri diversi di gestione ammontano a 1.273 migliaia di Euro per l'anno 2013, 1.292 migliaia di Euro per l'anno 2014 e 1.312 migliaia di Euro per l'anno 2015.

L'ammontare complessivo dei costi della produzione ammonta per l'anno 2013 a 98.323 migliaia di Euro, in netta riduzione rispetto al preconsuntivo 2012 pari a 102.696 migliaia di Euro, prevalentemente dovuto a quanto riportato sia nel paragrafo "contributi in conto esercizio" sia nel paragrafo "Acquisto di servizi".

Per l'anno 2014 tale valore risulta pari a 99.798 migliaia di Euro, mentre per l'anno 2015 è pari a 101.295 migliaia di Euro.

La differenza tra valore e costi della produzione nel triennio di analisi ammonta rispettivamente a:

- ✓ 2013 + 1.308 migliaia di Euro;
- ✓ 2014 + 1.327 migliaia di Euro;
- ✓ 2015 + 1.347 migliaia di Euro.

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

Gli importi previsti per il triennio si sono basati sull'ipotesi di una utilizzazione di anticipazioni di cassa minimale e per tempi ridotti, attuabile mediante una oculata gestione dei flussi finanziari. Per la determinazione degli interessi passivi su mutui è stato riportato il valore in base ai rispettivi piani di ammortamento e pertanto nel corso del triennio 2013-2015 si assiste ad un progressivo abbassamento degli importi, rispettivamente -445 migliaia di Euro per l'anno 2013, -492 migliaia di Euro per l'anno 2014 e -458 migliaia di Euro per l'anno 2015, nonostante il decremento degli interessi passivi previsti dai piani ammortamento mutui.

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

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

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

Allo stato attuale sono previste sopravvenienze attive per 2.500 migliaia di Euro in relazione a donazioni che si ritiene perverranno annualmente, prevalentemente dalla fondazione Meyer. Tale cifra, che viene ripetuta con un leggero incremento anche per gli anni 2014 e 2015 è frutto ormai di una verifica di oltre 7 anni sulle effettive capacità di attrazione di donazioni da parte della Fondazione stessa. Tali donazioni, che negli anni precedenti erano state utilizzate per finanziare la realizzazione del nuovo ospedale, dal 2008 sono state previste per il potenziamento delle attività sanitarie in particolare di ricerca.

### **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. Tutto ciò con sostanziale uguaglianza rispetto al preconsuntivo 2012.

Pertanto la situazione generale determina un **risultato economico di sostanziale pareggio** tra i ricavi ed i costi relativi **agli esercizi 2013/2015**.

**AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER FIRENZE**  
**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013 E AL BILANCIO**  
**PLURIENNALE 2013/2015**

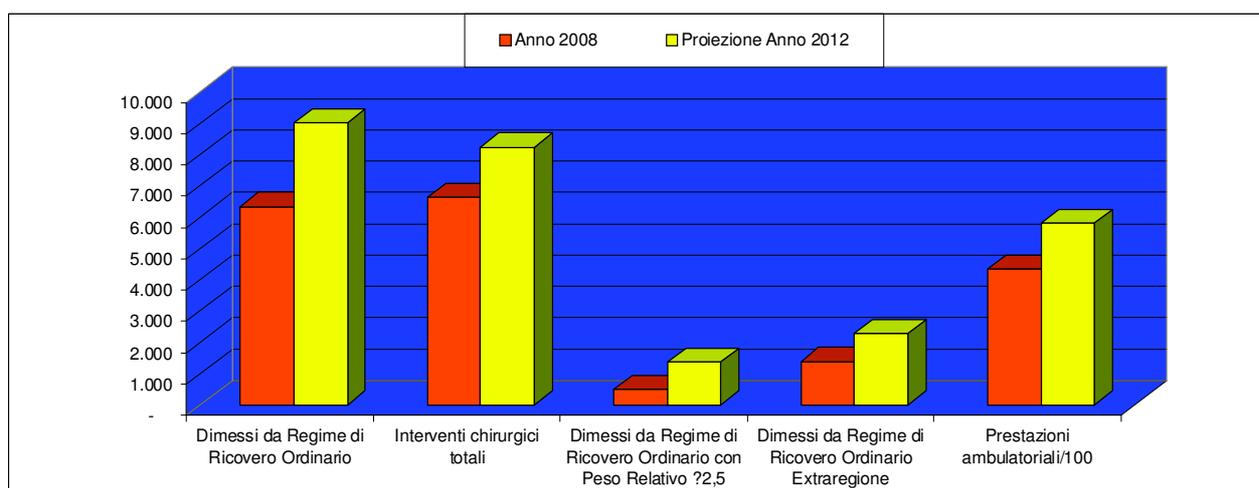
**1) Premessa**

Nei precedenti anni 2005 – 2011, le azioni concrete di programmazione, realizzate secondo le linee espresse nei precedenti Piani di Sviluppo, hanno già dato evidenza concreta dei loro risultati, documentabili attraverso la lettura dei dati di produttività dell'azienda, sulle linee fondanti della nostra mission:

- ✓ fornire sempre più **prestazioni** qualificate **di III livello**, diversamente usufruibili da parte del cittadino se non in strutture extraregionali o estere: abbiamo visto crescere il peso medio della casistica trattata (a testimonianza dell'aumento della complessità della casistica) che è aumentata dal 2003 a oggi da 0,95 a 1,44 (valore rilevato al 31/10/12);
- ✓ in diretta correlazione al punto precedente, abbiamo visto aumentare il nostro potere di **attrazione extraregionale** che è passato dal 11% del 2003 al 25,21% del 2012 (dato puntuale al 31/10/12 relativo ai ricoveri ordinari);

A dimostrazione dell'evoluzione della casistica realizzata dalla nostra Azienda, sia in termini di quantità che di qualità, si riportano di seguito i dati degli anni 2008 e 2012 (proiezione con i dati al 31/10/11) con i relativi scostamenti in valore assoluto e percentuale.

Dimensione	Anno 2008	Proiezione Anno 2012	Diff.	Diff. %
Dimessi da Regime di Ricovero Ordinario	6.340	9.031	2.691	42,4
Interventi chirurgici totali	6.629	8.010	1.381	20,8
Dimessi da Regime di Ricovero Ordinario con Peso Relativo ?2,5	489	1.285	796	162,8
Dimessi da Regime di Ricovero Ordinario Extraregione	1.379	2.145	766	55,5
Prestazioni ambulatoriali	433.155	587.053	153.898	35,5



- ✓ Per abbattere le liste di attesa chirurgiche, dalla metà del 2011 sono stati attivati **4 letti presso il Dipartimento di Neuroscienze** a ciclo continuo e ad elevato turnover per i soli ricoveri ordinari chirurgici programmati;
- ✓ sono stati integrati nuovi professionisti di valore e competenza riconosciute internazionalmente, allo scopo di garantire l'**approccio integrato plurispecialistico** con il massimo livello di competenza sulle patologia rara e/o complessa attraverso la presa in carico di questa casistica, con l'obiettivo di mettere il paziente che ne è affetto al centro dell' attenzione dei diversi professionisti che la possono affrontare;

- ✓ a questi stessi professionisti si deve il nuovo impulso per la **ricerca pediatrica**, sia clinica medica che di indagine laboratoristica e di diagnostica per immagini; ricerca che si amplierà, proprio attraverso gli investimenti tecnologici acquisiti trovando, anche nei prossimi anni, sviluppi progettuali anche in campo internazionale attraverso le attività del Comitato Scientifico Internazionale e le iniziative di ricerca fondi, in particolare attraverso i bandi nazionali ed europei finalizzati alla ricerca;
- ✓ deve proseguire, con la collaborazione delle Aziende Sanitarie Locali territoriali dell'area metropolitana e dell' Area Vasta Centro, la riorganizzazione dei **percorsi assistenziali** rivolti alle patologie pediatriche, nell' ottica della garanzia di una prima risposta diffusa sul territorio per tutte le prestazioni ad elevata frequenza, ma bassa complessità e costi di erogazione contenuti, ed una progressiva centralizzazione verso le strutture ospedaliere di secondo livello ed infine al Meyer per quella meno frequente, più complessa e/o costosa. Questo orientamento della rete assistenziale tiene conto della valorizzazione da riconoscersi agli specialisti già qualificati della Rete pediatrica regionale, ma può avvalersi anche della presenza dello specialista del Meyer nelle sedi periferiche per attività di visita o di quant' altro erogabile in ricovero diurno. Tale orientamento non solo risponde alla esigenza di razionalizzazione dei costi dell'assistenza, innescando economie di scala, ma tiene in considerazione le esigenze dell'utenza sia in riferimento ai tempi di attesa che ai costi della migrazione sanitaria.

## **2) BUDGET 2013 : INDIRIZZI PRIORITARI**

Nell'anno 2010 la nostra Azienda ha voluto fortemente la definizione di un nuovo processo per la formazione del Budget aziendale che, a differenza di quanto è stato fatto negli anni precedenti, vuole arrivare alla definizione di un budget condiviso dalle varie strutture (tipico di una logica bottom-up) prima dell'inizio dell'anno di riferimento, oltre alla massima diffusione e conoscenza degli obiettivi aziendale ad ogni livello di responsabilità. Questo intendimento è rafforzato nel processo di costruzione del budget 2013.

Per rendere possibile questa logica la Direzione Aziendale ha definito delle puntuali "Linee di Indirizzo" che devono orientare la logica di formulazione dei singoli budget delle strutture ed il loro consolidamento nel master budget aziendale e che trovano traduzione nel bilancio di previsione 2013.

Di seguito si riportano taluni estratti di quanto definito nelle succitate linee di indirizzo, diffuse in data 02.11.2012:

### **«A) Il contesto**

Com'era ampiamente previsto nessuna novità è intervenuta nel nostro contesto economico di riferimento, salvo un'ulteriore sensibile contrazione delle risorse finanziarie rese disponibili per il S.S.N..

Infatti, la legge di stabilità 2013 (nel testo approvato ad ottobre dal Consiglio dei Ministri) prevede una decurtazione del fondo sanitario di 600 milioni nel 2013 e di ulteriori 1000 milioni nel 2014.

Non è difficile stimare l'impatto nel sistema sanitario toscano di questi provvedimenti.

Sono, quindi, ancora più evidenti e cogenti le linee di indirizzo definite per la predisposizione del budget 2012, e qui se ne riporta l'efficace sintesi: dalla quantità alla qualità, dal passato al futuro.

### **B) La verifica degli obiettivi definiti per l'esercizio 2012**

1. In ragione delle indicazioni regionali, non sono proponibili richieste che comportino l'incremento del costo del personale.  
*In merito a questo obiettivo la proiezione annuale dei primi 9 mesi dell'anno corrente del costo delle risorse umane globalmente intese (dipendenti, libero professionisti, universitari, interinali, borsisti, ecc.) nel nostro ospedale è cresciuto del 0,22%, rispetto al dato consuntivo dell'anno 2011. Il costo del solo personale dipendente è aumentato del 0,26% pari a circa 137 mila euro.*
2. A ciascun Dipartimento, per le motivazioni riportate nel paragrafo (A) è richiesta una riduzione dei costi complessivi pari al 5% a fronte di una costanza delle attività erogate nel corso dell'esercizio 2011.  
*Per questo obiettivo con la proiezione dei dati a settembre 2012 il costo complessivo dei consumi si attesta sui 18,75 milioni di euro, con un incremento pari a +1,18% rispetto al consuntivo 2011, se a questo importo vengono decurtati i farmaci ad erogazione diretta (che rispetto al consuntivo 2011 vedono un aumento pari a +24,30%) l'ammontare dei consumi interni risulta ammontare a circa 13 milioni di euro pari a -6,40% rispetto al consuntivo 2011 anch'esso nettizzato dei farmaci ad erogazione diretta.*
3. La Direzione sanitaria, insieme ai Direttori di DAI ed ai Comitati di dipartimento provvederà ad elaborare nuove modalità di articolazione del sistema delle guardie e delle pronte disponibilità per la garanzia della continuità assistenziale medica.  
*Sono state chiarite e formalizzare le regole di attivazione delle Pronte Disponibilità e delle Reperibilità Specialistiche, rivedendo in riduzione il numero delle Pronte Disponibilità e rendendo più appropriate le loro attivazioni. Complessivamente si è riscontrata una contrazione dei costi del sistema della continuità assistenziale medica pari al -3,58%. Queste azioni sono propedeutiche alla revisione definitiva delle guardie che dovrà essere realizzata nel 2013 in attuazione degli indirizzi nazionali e regionali.*
4. La Direzione amministrativa provvederà alla riduzione del 3% dei costi aziendali nel 2012 per utenze e manutenzioni ordinarie e altri costi di gestione rispetto al consuntivo 2011 (anche se le strutture del dipartimento amministrativo non sono direttamente responsabili della generazione dei costi di cui si tratta, detto obiettivo è finalizzato ad incentivare l'individuazione di innovazioni organizzative, di nuove metodiche gestionali nonché di meccanismi di monitoraggio idonei ad agevolare il raggiungimento di detto obiettivo);
  - scostamento inferiore al 1% tra valori consuntivi 2012 rilevati in contabilità analitica e quelli rilevati in contabilità generale (al netto dei costi del personale dipendente, ammortamenti, accantonamento fondi). Lo scostamento rilevato nell'anno 2011 fra contabilità analitica e contabilità generale è stato pari a -0,64%.
  - scostamento inferiore al 5% fra previsioni di budget 2012 rappresentate nel bilancio di previsione 2012 ed importi di bilancio consuntivo 2012 rispetto ai costi per utenze, manutenzioni ordinarie, godimento beni di terzi, ammortamenti. Nel modello CE di agosto 2012, in proiezione annuo lo scostamento è pari a + 2,11%.
5. Ancor più che nell'anno in corso, il lavoro di tutti dovrà essere orientato al miglioramento della qualità della assistenza. A questo fine, il programma aziendale per il miglioramento dovrà finalmente essere operativamente concretizzato attraverso l'attivazione di una periodica azione di monitoraggio.

*Relativamente a due dimensioni della qualità dell'assistenza, rappresentate dalla continuità assistenziale (valutata attraverso la percentuale di aderenza, dei vari Dipartimenti, alle indicazioni contenute nelle procedure relative al "Medico Tutor" ed al "Piano di Cura") e dall'appropriatezza organizzativa (valutata attraverso l'analisi dei DRG ad elevato rischio di inappropriatelyzza, se erogati in regime di ricovero ordinario), vengono di seguito riportate una serie di tabelle che illustrano i risultati del monitoraggio effettuato nell'anno in corso.*

**TABELLA 1 - % ADERENZA ALLA PROCEDURA DEL MEDICO TUTOR (2/3 DELLE CARTELLE CHIUSE CAMPIONATE RELATIVAMENTE AL I SEMESTRE 2012)**

DIPARTIMENTI	Cartelle correttamente compilate	Totale cartelle esaminate	% Aderenza
PEDIATRIA	189	196	96,4
ONCOEMATO	25	27	92,6
FETONEONATALE	13	15	86,7
CHIRURGIA	47	71	66,2
NEUROSENSORIALE	69	105	65,7
AREA CRITICA	18	58	31,0
	<b>361</b>	<b>472</b>	<b>76,5</b>

*Nota: (10% dei dimessi del periodo)*

**TABELLA 2 - % ADERENZA ALLE PROCEDURE DEL MEDICO TUTOR E DEL PIANO DI CURA (CARTELLE APERTE LUGLIO - SETTEMBRE 2012)**

DIPARTIMENTI	TUTOR: cartelle correttamente compilate	PIANO CURA: cartelle correttamente compilate	Totale cartelle esaminate	% ADERENZA TUTOR	% ADERENZA PIANO DI CURA
PEDIATRIA	17	17	25	68,0	68,0
ONCOEMATO	5	5	11	45,5	45,5
FETONEONATALE	10	8	18	55,6	44,4
AREA CRITICA	2	1	11	18,2	9,1
CHIRURGIA	3	1	14	21,4	7,1
NEUROSENSORIALE	2	1	17	11,8	5,9
	<b>39</b>	<b>33</b>	<b>96</b>	<b>40,6</b>	<b>34,4</b>

*Le tabelle sopra illustrate non hanno bisogno di particolari commenti: l'unico dato che emerge riguarda le differenze, in termini di aderenza alla procedura del medico tutor, tra cartelle aperte e cartelle chiuse, che può far pensare ad una non corretta tempistica nella segnalazione del tutor all'interno della cartella clinica.*

*Meritano invece di essere commentati i dati relativi alle due tabelle seguenti, che illustrano i risultati di appropriatezza organizzativa dell'ospedale raggiunti nel I semestre dell'anno.*

**TABELLA 3. MONITORAGGIO APPROPRIATEZZA DRG MEDICI (Decreto Regione Toscana 5056/2011) - I SEMESTRE 2012**

**AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER FIRENZE**  
**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013**

DRG medici	Descrizione DRG	Percentuale/soglia minima da erogare in DH 2011	Casi in RO	Casi in DH	Casi Totali	% Erogati in DH
19	Malattie dei nervi cranici e periferici senza CC	41,65%	4	37	41	90,2
73	Altre diagnosi relative a orecchio, naso, bocca e gola, età >17 anni	64,93%	0	1	1	100,0
134	Ipertensione (eccetto urgenze)	38,32%	1	6	7	85,7
184	Esofagite, gastroenterite e miscellanea di malattie dell'apparato digerente, età <18 anni (eccetto urgenze)	50,96%	21	322	343	93,9
206	Malattie del fegato eccetto neoplasie maligne, cirrosi, epatite alcolica senza CC	58,71%	8	193	201	96,0
241	Malattie del tessuto connettivo senza CC	58,42%	14	228	242	94,2
243	Affezioni mediche del dorso (eccetto urgenze)	19,97%	3	12	15	80,0
245	Malattie dell'osso e artropatie specifiche senza CC	35,47%	6	14	20	70,0
256	Altre diagnosi del sistema muscolo-scheletrico e del tessuto connettivo	25,98%	29	564	593	95,1
284	Malattie minori della pelle senza CC	73,94%	12	280	292	95,9
294	Diabete, età >35 anni (eccetto urgenze)	41,76%	-	-	-	-
295	Diabete, età <36 anni	86,12%	20	506	526	96,2
301	Malattie endocrine senza CC	82,37%	12	636	648	98,1
323	Calcolosi urinaria con CC e/o litotripsia mediante ultrasuoni	66,53%	1	1	2	50,0
332	Altre diagnosi relative a rene e vie urinarie, età >17 anni senza CC	45,62%	0	12	12	100,0
369	Disturbi mestruali e altri disturbi dell'apparato riproduttivo femminile	51,85%	2	61	63	96,8
395	Anomalie dei globuli rossi, età >17 anni (eccetto urgenze)	33,54%	0	60	60	100,0
411	Anamnesi di neoplasia maligna senza endoscopia	75,73%	1	63	64	98,4
429	Disturbi organici e ritardo mentale	40,23%	95	275	370	74,3
467	Altri fattori che influenzano lo stato di salute (eccetto urgenze)	54,22%	79	614	693	88,6

La tabella 3 illustra i risultati relativi al monitoraggio dei DRG medici ritenuti ad elevato rischio di inappropriatezza se erogati in regime di ricovero ordinario individuati dal Decreto regionale n. 5056 del 2011. Come si può notare, per tutti i DRG considerati (ad eccezione di uno solo, ma la numerosità della relativa casistica è assolutamente non significativa) il livello di appropriatezza è elevato e supera sempre abbondantemente le soglie fissate dalla Regione. Complessivamente, su questi DRG il valore di appropriatezza complessivo dell'Ospedale è pari al 92.7%.

Diversa, invece è la situazione che riguarda i DRG chirurgici del Patto Salute ad elevato rischio di inappropriatezza. La tabella 4 mostra le percentuali di appropriatezza raggiunte da questi DRG nel I semestre (sono considerati i soli DRG con casistica significativa, cioè  $\geq 10$  casi trattati complessivamente nei regimi ordinario e diurno, e riferiti a pazienti residenti in Area Vasta Centro, quindi più facilmente eleggibili per la Day Surgery).

**TABELLA 4. MONITORAGGIO APPROPRIATEZZA DRG CHIRURGICI (Patto Salute 2010-2012) - I SEMESTRE 2012**

**AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER FIRENZE**  
**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013**

DRG	Descrizione	Casi Ordinari	Casi di Day Surgery	Casi Totali	% Appr
60	Tonsillectomia e/o adenoidectomia, età < 18 anni (solo adeno)	10	78	88	88,6
343	Circoncisione, età < 18 anni	14	87	101	86,1
41	Interventi sulle strutture extraoculari eccetto l'orbita, età < 18 anni	20	84	104	80,8
266	Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC	13	41	54	75,9
270	Altri interventi su pelle, tessuto sottocutaneo e mammella senza CC	11	31	42	73,8
42	Interventi sulle strutture intraoculari eccetto retina, iride e cristallino	5	14	19	73,7
163	Interventi per ernia, età < 18 anni	38	66	104	63,5
340	Interventi sul testicolo non per neoplasie maligne, età < 18 anni	76	130	206	63,1
169	Interventi sulla bocca senza CC	31	46	77	59,7
62	Miringotomia con inserzione di tubo, età < 18 anni	11	13	24	54,2
227	Interventi sui tessuti molli senza CC	13	14	27	51,9
538	Escissione locale e rimozione di mezzi di fissazione interna eccetto anca e femore senza CC	9	1	10	10,0
229	Interventi su mano o polso eccetto interventi maggiori sulle articolazioni, senza CC	39	4	43	9,3
		<b>290</b>	<b>609</b>	<b>899</b>	<b>67,7</b>

*Come si può notare, al di là dei progressi fatti registrare rispetto allo scorso anno dei DRG 60 e 343, permangono ancora criticità specialmente riguardo ai DRG 163, 340, 169 e 229.*

### **C) Gli obiettivi per l'anno 2013**

In riferimento all'area attività per l'anno 2013 si prevede un contenuto aumento della casistica di ricovero ordinario rispetto alle proiezioni annuali a settembre 2012, accompagnata da un sostanziale incremento della complessità di tutta la casistica trattata, sia medica che chirurgica.

Per quanto attiene la casistica chirurgica, sia ordinaria sia di day surgery abbiamo previsto un deciso incremento della casistica a seguito dei primi risultati del gruppo di lavoro appositamente creato.

Si richiama l'attenzione sulla riduzione della degenza media e sulle necessità di sfruttare al meglio la risorsa posto letto, ponendo particolare attenzione al tasso di utilizzo ed al turnover.

In riferimento ai consumi si prevede una riduzione lineare del 5% su tutte le tipologie di consumi ad eccezione dei farmaci, per i quali sono già state messe in atto numerose azioni che si quantifica possano portare ad un ulteriore 2% di riduzione sempre rispetto alle proiezioni 2012 a settembre.

Per quanto riguarda le risorse umane per l'anno 2013 non potranno esservi incrementi nelle quantità a disposizione; le lunghe assenze saranno sostituite soltanto nei casi di comprovate e indifferibili esigenze, che saranno valutate volta per volta, con limite di riferimento complessivo la spesa sostenuta a livello Aziendale nel corso dell'esercizio precedente.

La negoziazione del budget rappresenta l'unico momento in cui possono essere fatte le richieste di acquisizione di apparecchiature medicali. Nel caso i Direttori di Dipartimento ritengano necessario segnalare l'acquisizione di una nuova apparecchiatura, ovvero la sostituzione di apparecchiature già in uso, sono invitati a produrre un elenco in ordine di priorità tra le richieste loro pervenute dalle singole strutture afferenti al proprio dipartimento oltre ad allegare eventuali informazioni di dettaglio (es. schede tecniche, brochure, stima costi, ecc.). L'elaborazione del piano acquisti sarà fortemente incentrata sulle risorse provenienti dalle attività di fund raising.»

**AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER FIRENZE**  
**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013**

Anche per il 2013 è stata confermata l'estensione all'AOU Meyer del meccanismo di finanziamento delle attività basato sui tetti di attività (meccanismo introdotto per la prima volta con le "Linee guida per la predisposizione del bilancio preventivo 2012"). Con comunicazione della Giunta della Regione Toscana del 29/11/2012, avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2013" nel paragrafo 4) "Mobilità" viene riportato che «Il nuovo tetto da inserire nella previsione 2013 corrisponde agli importi di quanto effettivamente prodotto nel corso del 2010. (...) Si conviene puntualizzare che al momento della chiusura del bilancio d'esercizio 2013 il nuovo tetto corrisponderà alle prestazioni effettivamente prodotte nel corso del 2010. Saranno inoltre introdotti in considerazione degli obblighi scaturiti dal Tavolo degli Adempimenti Ministeriali fattori correttivi derivanti dalla valutazione dell'appropriatezza nell'erogazione delle prestazioni sanitarie. Si riepiloga che nel bilancio d'esercizio 2013 non saranno soggetti a tetto i seguenti flussi:

- Farmaceutica SPF;
- Farmaceutica FED;
- Emocomponenti SPA;
- Plasmaderivati + emocomponenti CRCC;
- Flusso SDO – Attività di trapianto e DRG con peso superiore a 4 punti (3 punti per l'AOU Meyer);
- Flusso SPA – Farmaci somministrati in regime ambulatoriale non compresi nella tariffa della prestazione».

L'Azienda ha già segnalato alla Regione l'improponibilità del valore 3 di peso relativo per identificare la casistica pediatrica ad elevata complessità.

Infatti, sono soltanto 3 i DRG pediatrici caratterizzati da valori maggiori di 3 di peso relativo. Del resto, è noto che il sottogruppo tecnico per la compensazione della mobilità pediatrica nazionale ha proposto il valore 1,3 per identificare la casistica pediatrica ad elevata complessità.

Da quanto sopra esposto si comprende come diventi ancor più elemento essenziale della nostra programmazione e della nostra gestione operativa l'appropriatezza clinica.

Per capire gli effetti di questa "manovra" si riporta la tabella sottostante:

Regime Ricovero	Raggruppamento Peso DRG	Provenienza	Anno 2010	Anno 2011	Proiezione 2012
1 - Ordinario	Peso DRG <3	AREA VASTA CENTRO	10.415.442,00	9.523.938,00	9.452.060,62
		EXTRA AVAC	4.784.960,00	4.783.059,00	4.609.638,26
		FUORI TOSCANA	4.042.037,00	3.831.903,00	3.836.870,34
		STRANIERI	-	397.722,00	406.603,72
	Peso DRG >=3	AREA VASTA CENTRO	4.505.555,00	4.679.338,00	5.556.197,54
		EXTRA AVAC	3.698.833,00	3.137.946,00	3.596.552,98
		FUORI TOSCANA	5.232.429,00	5.668.916,00	4.597.792,86
		STRANIERI		346.682,00	376.193,78
<b>1 - Ordinario Totale</b>			<b>32.679.256,00</b>	<b>32.369.504,00</b>	<b>32.431.910,10</b>
2 - Day Hospital	Peso DRG <3	AREA VASTA CENTRO	7.412.917,00	7.427.296,00	7.355.925,92
		EXTRA AVAC	3.266.560,00	3.559.048,00	3.721.358,00
		FUORI TOSCANA	1.843.764,00	1.954.093,00	2.183.599,34
		STRANIERI		139.321,00	141.867,22
	Peso DRG >=3	AREA VASTA CENTRO	238.871,00	111.920,00	180.750,99
		EXTRA AVAC	131.952,00	126.022,00	192.744,01
		FUORI TOSCANA	216.408,00	242.932,00	543.706,40
		STRANIERI		279,00	8.045,47
<b>2 - Day Hospital Totale</b>			<b>13.110.472,00</b>	<b>13.560.911,00</b>	<b>14.327.997,36</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>45.789.728,00</b>	<b>45.930.415,00</b>	<b>46.759.907,47</b>

I settori nei quali, a seguito delle azioni già avviate negli anni precedenti, con l'ottica del consolidamento dei risultati raggiunti, proseguiranno gli interventi ed i conseguenti investimenti di personale e tecnologie sono quelli sotto riportati e per i quali possiamo esporre le seguenti considerazioni:

- **ORGANIZZAZIONE DELL'OSPEDALE PER INTENSITÀ DI CURE** = rappresenta la sfida, intrapresa già dal 2008-2011, che questo ospedale sta continuando a perseguire nella sua nuova sede. Le articolazioni organizzative che questa azienda ha modificato nel loro assetto in questi ultimi anni, ci hanno già consentito di avviare la sperimentazioni di modalità assistenziali che vedano il paziente posto al centro delle attenzioni mediche ed infermieristiche secondo percorsi che superano la logica della settorializzazione in reparti suddivisi per specialità; la nuova struttura dell'ospedale consente di mettere a regime questo modello potendo meglio suddividere i percorsi assistenziali in base alla complessità clinica che la loro patologia presenta. Inoltre l'articolazione delle degenze che si sviluppa in grandi aree omogenee contigue, e non più in piccoli reparti su piani separati, consentirà un'ottimizzazione dell'impiego delle risorse umane. Sono comunque in corso ulteriori assestamenti sia organizzativi che strutturali proprio per effetto delle prime esperienze effettuate nel corso del 2009, nell'ottica di migliorare e razionalizzare ulteriormente i percorsi assistenziali dei pazienti.
- **L'INDIVIDUAZIONE DEL MEDICO TUTOR E DELL'INFERMIERE DI RIFERIMENTO** = l'impostazione organizzativa di cui al punto precedente deve ora trovare riscontro anche in un diverso approccio clinico alla gestione del caso, in particolare dei casi complessi, con l'individuazione per ogni paziente del "medico tutor" e dell'"infermiere di riferimento": queste figure rappresentano per ciascun caso non solo coloro che armonizzano e facilitano il percorso diagnostico terapeutico durante la degenza in ospedale, ma garantiscono il costante contatto con i professionisti del territorio che interagiscono su quel paziente per garantirne la continuità delle cure; in tal modo tutto il percorso viene gestito promuovendo sempre le migliori scelte assistenziali sia con costante appropriatezza (evitare indagini diagnostiche ripetute o inutili, effettuazione di quelle necessarie nei tempi e con i protocolli più adeguati al risultato che si vuole ottenere, ecc.) che con adesioni ai protocolli migliori e più aggiornati impostati in base ai risultati della ricerca clinica applicata sul campo.
- **NUOVO SIO:** nel corso del 2012 è stato avviato il cambiamento dell'intera dorsale informatica dell'ospedale. Questo cambiamento, ormai divenuto necessario ed improrogabile, troverà la sua completa conclusione nell'arco del primo semestre 2014.
- **REPARTI INTENSIVI** = sia nella Terapia Intensiva Neonatale che nella Terapia Intensiva Pediatrica già dal 2010 sono stati creati percorsi assistenziali innovativi per alcune patologie di particolare rilievo e complessità. Si fa riferimento, per quanto, attiene la prima, al trattamento di prevenzione sia della Retinopatia del prematuro (ROP) che dei danni cerebrali nel neonato asfittico attraverso il trattamento con ipotermia. Per quanto attiene la seconda si intende la promozione del centro di riferimento per il trattamento con Ossigenazione Extracorporea (ECMO) delle gravi insufficienze respiratorie. Tutti sono percorsi assistenziali complessi per i quali siamo punti di riferimento certamente a livello regionale, ma anche a livello nazionale.
- **REPARTI DI SUB INTENSIVA** = la fine del 2009 ha visto l'apertura di 6 letti di SUB intensiva presso la Terapia Intensiva Neonatale, che congiuntamente all'apertura nei primi giorni dell'anno 2010 anche dei 6 letti di SUB intensiva presso la Rianimazione che hanno consentito di incrementare il supporto interno a tutte le specialità presenti in azienda e soprattutto di convogliare in questi nuovi letti una casistica meno complessa andando a liberare posti nei reparti intensivi permettendo pertanto una migliore

*utilizzazione della specifica risorsa posto letto soprattutto in base alla complessità della casistica. Oltre al versante interno, l'apertura di questi letti, ha consentito l'incremento di recettività di questi due reparti rispetto alle possibili necessità che si manifesteranno sul territorio.*

- **NEURO-ONCOEMATOLOGIA** = *Nell'anno 2012 l'azienda ha dato una strutturazione propria a tutta l'attività di Neuro Oncologia: Nonostante i recenti progressi nella cura delle neoplasie infantili, i tumori cerebrali rappresentano ancora un'importante sfida in campo oncologico. Tutta l'attività funzionale di Neuro-Oncologia deve essere necessariamente strutturata a livello multidisciplinare con una forte integrazione tra i Dipartimenti cui i professionisti coinvolti appartengono, ricercando proprio l'integrazione culturale e clinica al fine di realizzare un corretto approccio terapeutico e quindi l'eccellenza nella cura del bambino affetto da tumore cerebrale. Per questa casistica l'Azienda esercita una forte attrazione extraregionale. Il team di Neuro Oncologia dell'Ospedale Pediatrico Meyer è inoltre impegnato in diversi studi di ricerca sperimentale ed è anche attraverso lo sviluppo della ricerca che è in grado di garantire le terapie più adeguate e moderne. L'azienda ha messo pertanto a disposizione di questo team un settore dedicato per tutti i trattamenti erogabili in Day Hospital ed ha impostato una organizzazione trasversale a più dipartimenti per garantire il miglior assetto assistenziale a seconda delle esigenze manifestate dal paziente nelle diverse fasi dell'evoluzione della patologia.*

Negli ultimi mesi del 2012, anche ai fini del conseguimento di economie di medio e lungo periodo, si è proceduto ad una revisione degli assetti organizzativi che ha portato alla predisposizione di un'ipotesi di modifica del vigente Atto aziendale. Detta ipotesi sta ora percorrendo il previsto iter di approvazione formale che dovrà concludersi entro il primo trimestre 2013. Dall'applicazione di dette misure discenderà la riduzione del numero delle strutture dipartimentali, delle strutture complesse e delle strutture semplici dipartimentali.

IL DIRETTORE GENERALE  
(DOTT. TOMMASO LANGIANO)

