

REGIONE TOSCANA
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER
 (Art. 33 L.R.T. 24 febbraio 2005 n. 40)
 Viale Pieraccini, 24 - 50139 FIRENZE

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° **316**

DEL **18 Dicembre 2013**

OGGETTO: Adozione Bilancio Preventivo Economico Annuale 2014 e Pluriennale 2014-2016.

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE	SI	
Struttura proponente: Direzione Amministrativa		Da partecipare a:
Dirigente proponente: Dott. Matteo Sammartino	X	SEGRETERIA DIREZIONE GENERALE
Il Responsabile del Procedimento: Francesco Taiti		DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO
Importo spesa: € _____	X	RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE
Il presente atto si compone di n. _____ fogli e Allegati n. _____	X	ACQUISIZIONE RISORSE MATERIALI E TECNICHE: sett _____
Inviata a:	X	RISORSE UMANE: sett _____
<input type="checkbox"/> Collegio sindacale _____ in data _____		SEZ. ESTAV STIPENDI
<input type="checkbox"/> Giunta Regionale Toscana _____ in data _____	X	AFFARI GENERALI E LEGALI
Approvata Giunta regionale con decisione n. _____ del _____	X	STAFF DIRETTORE GENERALE – Controllo Direzionale
Affissa all'albo di pubblicità degli atti	X	SEZIONE AMMINISTRATIVA DI PRESIDIO
Dal _____ al _____		DIREZIONE INFERMIERISTICO
Divenuta esecutiva dal _____		DIREZIONE TECNICO SANITARIA
		COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
		D.A.I.
		CDR SANITARIO
		Struttura _____
		OO.SS.
	

In data 16 dicembre 2013 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 legge R.T. n. 40 del 24/02/2005 e successive modifiche e integrazioni, che dispone all'art. 120 l'adozione del Bilancio Pluriennale e all'art. 121 l'adozione del Bilancio preventivo economico

annuale da parte del Direttore Generale, nonché l'art. 123 per quanto concerne i termini previsti per la loro adozione;

CONSIDERATO l'art. 25 del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 che disciplina le modalità di compilazione del bilancio preventivo economico annuale da parte degli Enti gestori di risorse finanziarie del Servizio Sanitario Nazionale;

VISTA la nota, Prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013, 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 2014, nonché le risorse assegnate alla nostra Azienda sia per quanto attiene i c.d. "Tetti di attività" sia per quanto attiene il livello contributivo per l'anno 2014;

TENUTO CONTO del Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17/09/2012 con il quale viene approvata ed emanata la casistica applicativa, nonché l'applicazione dei principi di valutazione specifici di cui all'art. 29 del D.Lgs. 118/2011, a cui gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, come individuati dall'art. 19 del D.Lgs. 118/2011, si uniformano;

PRESO ATTO della delibera Direttore Generale n. 296 del 15/11/2013 con la quale rinviava ad un successivo atto l'adozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2014 e Pluriennale 2014-2016, considerato che non era pervenuta alcuna indicazione ufficiale da parte di Regione Toscana per poter predisporre il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2014 e Pluriennale 2014-2016 nei termini previsti dall'art. 123 della legge R.T. n. 40 del 24/02/2005 e s.m.i.;

VISTI gli schemi del Bilancio Pluriennale 2014-2016 e del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2014, 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 2014, del Budget Generale Aziendale, nonché il piano degli investimenti 2014-2016 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 2014, tutti allegati al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;

TENUTO CONTO che, con decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze 15/06/2012, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10 luglio 2012, n. 159, sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE) e dello Stato Patrimoniale (SP);

CONSIDERATO che il Decreto Interministeriale del 20/03/2013 ha introdotto nuovi schemi per Conto Economico, lo Stato Patrimoniale e la Nota Integrativa di cui agli articoli 26 comma 3 e art. 32, comma 6 del D.Lgs. 118/2011;

PRESO ALTRESÌ ATTO delle linee di indirizzo del Direttore Generale in merito alla programmazione delle attività aziendali per l'anno 2014;

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 2014 ed il Bilancio Pluriennale 2014-2016 composto dai seguenti documenti allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale:

- Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2014 redatto secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo 118/2011(allegato A);
- Conto Economico dettagliato per l'esercizio 2014 secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15/06/2012 (allegato B);
- Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2014-2016 (allegato C);
- Piano Analitico degli investimenti pluriennale 2014-2016 (allegato D);
- Piano Sintetico degli investimenti pluriennale 2014-2016 (allegato E);
- Prospetto di previsione dei flussi di cassa mensilizzato per l'esercizio 2014 (allegato F);
- Rendiconto finanziario preventivo (allegato G);
- Budget Generale Aziendale per l'esercizio 2014 (allegato H);
- Prospetto per la rilevazione della previsione 2014 dell'Attività erogata in regime di Libera Professione Intramoenia – Prospetto di Sintesi (allegato I);
- Prospetto per la rilevazione della previsione 2014 dell'Attività erogata in regime di Libera Professione Intramoenia – Prospetto di Dettaglio (allegato L);
- Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2014 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2014-2016 (allegato M);
- Relazione redatta dal Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2014 ed al Bilancio Pluriennale di Previsione 2014-2016 (allegato N);

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, corredati della relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale Toscana ai sensi degli art. 42 c. 7 e 123 c. 2 della legge R.T. n. 40/2005.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Tommaso Langiano)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Matteo Sammartino)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Monica Frassinetti)



Azienda Ospedaliero-Universitaria

AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER**ALLEGATO A ALLA DELIBERA D.G. N. 316 DEL 18/12/2013****CONTO ECONOMICO****SCHEMA DI BILANCIO***Decreto Interministeriale 20/03/2013***Anno
2014****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Contributi in c/esercizio****22.105.156**

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

22.105.156

b) Contributi in c/esercizio - extra fondo

-

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

-

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

-

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

-

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

-

5) *Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)*

-

6) *Contributi da altri soggetti pubblici*

-

c) Contributi in c/esercizio - per ricerca

-

1) *da Ministero della Salute per ricerca corrente*

-

2) *da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*

-

3) *da Regione e altri soggetti pubblici*

-

4) *da privati*

-

d) Contributi in c/esercizio - da privati

-

2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

-

3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**1.639.610****4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria****68.893.103**

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

66.089.996

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia

2.560.000

c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro

243.108

5) Concorsi, recuperi e rimborsi**1.476.366**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.100.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.658.151
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	690.000
Totale A)	101.562.386
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	18.598.625
a) Acquisti di beni sanitari	17.985.049
b) Acquisti di beni non sanitari	613.577
2) Acquisti di servizi sanitari	6.603.015
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.585.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	309.983
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	190.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.020.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	123.500
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.722.151
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	652.382
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	9.523.184
a) Servizi non sanitari	8.659.373
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	541.170

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2014
c) Formazione		322.641
4) Manutenzione e riparazione		4.418.220
5) Godimento di beni di terzi		2.673.340
6) Costi del personale		51.448.015
a) Personale dirigente medico		21.043.952
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		1.436.451
c) Personale comparto ruolo sanitario		21.572.764
d) Personale dirigente altri ruoli		345.059
e) Personale comparto altri ruoli		7.049.788
7) Oneri diversi di gestione		1.204.371
8) Ammortamenti		5.952.991
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		619.564
b) Ammortamenti dei Fabbricati		2.620.207
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		2.713.220
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		-
10) Variazione delle rimanenze		-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-
11) Accantonamenti		-
a) Accantonamenti per rischi		-
b) Accantonamenti per premio operosità		-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-
d) Altri accantonamenti		-
Totale B)		100.421.762
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.140.624
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		60.018
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		455.292
Totale C)		-395.274

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2014
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
Totale D)		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari		2.760.500
a) Plusvalenze		-
b) Altri proventi straordinari		2.760.500
2) Oneri straordinari		
a) Minusvalenze		-
b) Altri oneri straordinari		-
Totale E)		2.760.500
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		3.505.850
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP		3.376.012
a) IRAP relativa a personale dipendente		3.059.602
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		13.168
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		303.242
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-
2) IRES		129.838
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-
Totale Y)		3.505.850
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0



Azienda Ospedaliero-Universitaria

AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO B ALLA DELIBERA D.G. N. 316 DEL 18/12/2013

Modello CE D.Lgs. 118/2011

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

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

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

dati in migliaia di euro

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	22.105	26.080
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	22.105	25.273
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	22.105	25.118
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	155
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	405
	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)	-	405
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	405
	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	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	145
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	145
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	257
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.640	1.340
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.640	1.340
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	68.893	66.229
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	66.090	63.431
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.900	46.136
	RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	45.103	45.020
	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	2.798	1.115
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	34.061	35.006
	RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	33.588	34.534
	RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	473	473
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.787	8.105
	RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	7.462	7.462
	RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	2.325	643
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	3.984	2.938
	RR0381	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	3.984	2.938
	RR0382	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-
	RR0391	A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-
	RR0392	A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
	RR0401	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-
	RR0402	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-
	RR0411	A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-
	RR0412	A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-
	RR0421	A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-
	RR0422	A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	69	87
	RR0431	A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	69	87
	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	26	26
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	18.164	17.269
	RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	15.236	16.284
	RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	2.928	986

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	11.877	12.353
	RR0461	A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	11.877	12.353
	RR0462	A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.928	2.724
	RR0471	A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	1.949	2.724
	RR0472	A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	1.979	-
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	1.410	1.206
	RR0491	A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	1.410	1.206
	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	948	986
	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	948	986
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-
	RR0551	A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	-	-
	RR0552	A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
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	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
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)	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	243	243
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.560	2.555
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.175	2.174
	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)	375	372

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	10	9
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.476	1.442
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	45	43
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	527	523
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	125	122
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	272	272
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	130	129
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	375	359
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	220	212
	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	155	147
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	530	517
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	140	140
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	0
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	140	140
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	390	378
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.100	2.069
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.100	2.069
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.658	4.658
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.195	3.195
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	695	695
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	769	769
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	690	657
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	410	387
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	280	270
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	101.562	102.476
		B) Costi della produzione	-	-
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	18.599	18.936
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	17.985	18.326
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	8.584	8.825
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	8.109	8.334
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	475	491
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	5.649	5.749
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	103	103
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.497	5.597
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	48	48
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	268	268
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	35	35
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	2.987	2.987
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	26	26
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	437	437
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	614	610
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	52	52
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	54	54
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	16	15
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	135	135
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	79	73
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	278	281
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	16.126	18.605
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.603	8.427
	SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	11	11
	SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	1.300	1.217
	SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	-	-
	SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	50	51
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
	SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-
	SS0481	B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	-	-
	SS0482	B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-
	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
	SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
R	SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	SS0521	B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
S	SS0522	B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.585	1.504
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.300	1.217
	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	1.300	1.217
R	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	10	11
	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	50	51
	SS0561	B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
S	SS0562	B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	50	51
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	175	175
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	50	50
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	20	20
R	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	30	30
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
S	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
	SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
R	SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	SS0731	B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS	SS0732	B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
R	SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
	SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
S	SS0781	B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
	SS0782	B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	310	310

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11	11
R	SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	11	11
	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)	-	-
	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
S	SS0831	B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
	SS0832	B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	299	299
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	299	299
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-
R	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
S	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
	SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
R	SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	SS0991	B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS	SS0992	B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
R	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
	SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
S	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	SS1061	B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
	SS1062	B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	190	175
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	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	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	-	-
	SS1122	B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	190	175
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
R	SS1151	B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
	SS1152	B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
S	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.020	1.966
	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	1.700	1.665
R	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	30	27
	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)	280	264
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	10	9
SS	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	124	1.504
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	7	7
	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	117	1.442
	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	55
R	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.722	1.687
	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.722	1.687
	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	45	187
	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	1.677	1.500
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
R	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-
	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	652	1.281
	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	510	1.080

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	117	117
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	5	4
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	20	80
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
R	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.523	10.177
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	8.659	8.697
SS	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.492	1.155
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.250	2.215
R	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.310	1.316
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	540	590
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	110	133
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	240	235
S	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	110	110
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.560	1.560
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	115	115
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	60	140
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	60	60
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	80
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	873	1.128
	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	873	1.128
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	541	1.020
	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	541	1.020
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	22	25
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1	1
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
R	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	116	270
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	402	724
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-
	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	323	460
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	129	129
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	194	331
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.418	3.931
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.300	1.200
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.343	2.060
R	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	341	242

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	9	9
SS	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	425	420
	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.673	1.692
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.145	65
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.528	1.626
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.388	1.511
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	140	115
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	BA2080	Totale Costo del personale	51.448	51.075
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	44.053	43.710
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	22.480	22.382
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	21.044	20.944
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	19.251	18.876
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	261	261
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	1.532	1.806
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.436	1.438
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	998	998
R	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	123	123
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	315	317
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	21.573	21.328
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	21.237	20.988
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	44	44
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	292	296
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-
	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	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.494	4.494
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	89	89
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	89	89
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.405	4.405
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.350	4.350
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	24	24
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	31	31

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.901	2.871
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	256	256
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	256	256
	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	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.645	2.615
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.170	2.170
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	181	181
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	293	263
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.204	1.219
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	232	231
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	973	988
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	644	644
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	329	344
	BA2560	Totale Ammortamenti	5.953	6.453
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	620	620
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.333	5.833
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.620	2.620
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.620	2.620
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.713	3.213
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-	1.669
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	-
	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	-	-
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.669
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	1.669
	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	-	-
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	-
	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	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	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	-	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	100.422	103.580
		C) Proventi e oneri finanziari	-	-
	CA0010	C.1) Interessi attivi	60	59
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	60	59
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0
	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	455	498
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	453	496
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	2	2
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 395 -	439
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.761	2.796
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.761	2.796
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	2.500	2.500
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	6
	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	6
	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	-	5
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	1
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	29
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	-	29
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-	27
	EA0240	E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>	-	2
	EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	261	261
R	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	148
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-
S	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	148
	EA0290	E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	-	-
	EA0300	E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	-	-
	EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	-	103
	EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	-	-
	EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	-	103
	EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-	-
R	EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-
R	EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-	-
R	EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-	86
	EA0450	E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	-	17
S	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-	45
	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-	45
	EA0490	E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-	7
	EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	-	38
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-	-
R	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.761	2.648
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	3.506	1.105
S		Imposte e tasse	-	-
	YA0010	Y.1) IRAP	3.376	3.443
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.060	3.126

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO ANNO 2014	IMPORTO ANNO 2013
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	13	13
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	303	303
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	130	130
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	130	130
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	3.506	3.572
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 0	- 2.468



Azienda Ospedaliero-Universitaria

AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO C ALLA DELIBERA D.G. N. 316 DEL 18/12/2013

CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	22.105.156	22.436.734	22.773.285
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	22.105.156	22.436.734	22.773.285
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.639.610	1.664.204	1.689.167
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	68.893.103	69.926.500	70.975.397
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	66.089.996	67.081.346	68.087.566
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.560.000	2.598.400	2.637.376
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	243.108	246.754	250.456
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.476.366	1.498.511	1.520.989
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.100.000	2.131.500	2.163.473
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.658.151	4.728.023	4.798.943
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	690.000	700.350	710.855
Totale A)	101.562.386	103.085.822	104.632.109
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
1) Acquisti di beni	18.598.625	18.907.192	19.221.170
a) Acquisti di beni sanitari	17.985.049	18.284.412	18.589.048
b) Acquisti di beni non sanitari	613.577	622.780	632.122
2) Acquisti di servizi sanitari	6.603.015	6.702.061	6.802.592
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.585.000	1.608.775	1.632.907
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	309.983	314.632	319.352
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	190.000	192.850	195.743
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.020.000	2.050.300	2.081.055
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	123.500	125.353	127.233
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.722.151	1.747.983	1.774.203
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	652.382	662.167	672.100
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	9.523.184	9.657.915	9.794.666
a) Servizi non sanitari	8.659.373	8.789.264	8.921.103
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	541.170	541.170	541.170
c) Formazione	322.641	327.481	332.393
4) Manutenzione e riparazione	4.418.220	4.484.493	4.551.761
5) Godimento di beni di terzi	2.673.340	2.713.440	2.754.142
6) Costi del personale	51.448.015	51.448.015	51.448.015
a) Personale dirigente medico	21.043.952	21.043.952	21.043.952
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.436.451	1.436.451	1.436.451
c) Personale comparto ruolo sanitario	21.572.764	21.572.764	21.572.764
d) Personale dirigente altri ruoli	345.059	345.059	345.059
e) Personale comparto altri ruoli	7.049.788	7.049.788	7.049.788
7) Oneri diversi di gestione	1.204.371	1.222.436	1.240.773
8) Ammortamenti	5.952.991	6.822.124	7.704.293
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	619.564	628.858	638.291
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.620.207	2.939.348	3.763.276
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.713.220	3.253.918	3.302.727
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	-	-	-
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-
Totale B)	100.421.762	101.957.675	103.517.411
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.140.624	1.128.147	1.114.699
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	60.018	60.918	61.832
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	455.292	432.534	408.652
Totale C)	-395.274	-371.616	-346.820
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	2.760.500	2.801.908	2.843.936
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.760.500	2.801.908	2.843.936
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	2.760.500	2.801.908	2.843.936
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.505.850	3.558.438	3.611.815
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	3.376.012	3.426.652	3.478.052
a) IRAP relativa a personale dipendente	3.059.602	3.105.496	3.152.078
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	13.168	13.365	13.566
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	303.242	307.791	312.408
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
2) IRES	129.838	131.786	133.763
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	3.505.850	3.558.438	3.611.815
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-0



AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER
ALLEGATO D ALLA DELIBERA D.G. N. 316 DEL 18/12/2013

codifica regionale	codice PO	descrizione intervento	costo complessivo	Spesa effettiva al 15/11/2013	PREVISIONE FLUSSI					FINANZIAMENTI STATALI			FINANZIAMENTI REGIONALI				FINANZIAMENTI AZIENDALI							Altri finanziamenti (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2015)
					flussi 2013 (15/11-31/12)	flussi 2014	flussi 2015	flussi 2016	flussi oltre 2016	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali DGR 548/2008	Finanziamenti Regionali DGR 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)	Altri finanziamenti Regionali	Autofinanziamento Anni Precedenti	Autofinanziamento Previsto 2014-2016	Mutui contratti	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali			
AM.AC01.1569		Acquisto immobile sito in Firenze in via Cosimo il Vecchio n° 26	€ 13.500.000,00		€ 1.016.000,00	€ 2.310.000,00	€ 700.000,00	€ 8.540.000,00	€ 934.000,00	€ 6.340.000,00					€ 6.297.000,00						€ 810.000,00				€ 53.000,00
AM.TE02.1129	904	Attrezzature sanitarie (lotto1)	€ 1.500.000,00		€ 600.000,00	€ 500.000,00	€ 400.000,00																		€ 500.000,00
AM.TE02.1130	904	Attrezzature sanitarie (lotto2)	€ 2.506.535,67	€ 2.081.953,77	€ 266.899,83	€ 157.682,07						€ 29.340,00												€ 691.041,23	
AM.EO06.1223	904	Adeguamento impianto elettrico ed idrico nuovo Meyer	€ 2.231.500,00	€ 136.626,87	€ 600.000,00	€ 1.100.000,00	€ 394.873,13																		€ 650.000,00
AM.IT01.1231	904	Potenziamento infrastrutture ICT	€ 550.000,00	€ 387.939,71	€ 41.140,00	€ 120.920,29				€ 500.000,00															
AM.EO05.1317	904	Adeguamenti interni Nuovo Meyer 2014-2016	€ 1.762.526,13	€ 1.159.242,66	€ 109.700,00	€ 370.000,00	€ 123.583,47																		
AM.IT01.1318	904	Tecnologie informatiche	€ 2.747.400,00	€ 1.795.437,67	€ 70.000,00	€ 600.000,00	€ 281.962,33								€ 262.400,00									€ 13.000,00	
AM.EO03.1319	904	Mobili, arredi e piccole attrezzature	€ 350.000,00	€ 326.177,47	€ 23.822,53										€ 7.624,34									€ 59.375,66	
			25.147.961,80	5.887.378,15	€ 1.527.562,36	€ 4.758.602,36	€ 2.705.545,80	€ 9.334.873,13	€ 934.000,00	€ 6.840.000,00	€ -	€ 29.340,00	0,00	0,00	6.297.000,00	400.693,14	€ -	€ -	€ 6.195.672,04	€ -	€ 3.172.839,73	€ 1.009.416,89	€ -		1.203.000,00

AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO E ALLA DELIBERA D.G. N. 316 DEL 18/12/2013

Azienda: 904 Ospedaliero-Universitaria Meyer

Piano Investimenti Aziendale 2014-2016

▪ <i>INVESTIMENTI</i>	2014	2015	2016	Totale
a. Fabbricati;	€ 3.280.000,00	€ 1.923.583,47	€ 8.934.873,13	€ 14.138.456,60
b. Attrezzature sanitarie;	€ 757.682,07	€ 500.000,00	€ 400.000,00	€ 1.657.682,07
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	€ 720.920,29	€ 281.962,33	€ -	€ 1.002.882,62
Totale	€ 4.758.602,36	€ 2.705.545,80	€ 9.334.873,13	€ 16.799.021,29
▪ <i>COPERTURE</i>				
a. Autofinanziamento;	€ -	€ -	€ -	€ -
b. Mutui;	€ 1.727.682,07	€ 681.962,33	€ -	€ 2.409.644,40
c. Contributi Stato;	€ 2.430.920,29	€ 700.000,00	€ 2.314.000,00	€ 5.444.920,29
d. Contributi Regione;	€ -	€ -	€ 5.523.000,00	€ 5.523.000,00
e. Altri contributi;	€ -	€ -	€ -	€ -
f. Alienazioni;	€ 600.000,00	€ 1.223.583,47	€ 394.873,13	€ 2.218.456,60
g. Fabbisogno non coperto.	€ -	€ 100.000,00	€ 1.103.000,00	€ 1.203.000,00
Totale	€ 4.758.602,36	€ 2.705.545,80	€ 9.334.873,13	€ 16.799.021,29

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2014

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
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	17.220	4.710	21.930	13.480	4.710	18.190	9.740	4.710	14.450	9.000	4.710	13.710	8.260	5.226
	1 Entrate														
	1a Trasferimenti da Regione:														
	1a1 -per quota ordinaria	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000	
	1a2 -per fondi finalizzati	200		200	200		200	200		200	200		200	200	
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0				1.016		1.016		
	1a4 -per quota straordinaria			0			0						0		
	Totale Trasferimenti da Regione	6.200	0	6.200	6.200	0	6.200	6.200	0	6.200	6.200	1.016	7.216	6.200	0
	1b Entrate proprie	260		260	260										
	1c Entrate per mutui			0			0			0			0		
	1d Altre entrate	900		900	900										
	1 Totale entrate	7.360	0	7.360	7.360	0	7.360	7.360	0	7.360	7.360	1.016	8.376	7.360	0
	2 Uscite														
	2a Pagamenti per il personale	3.900		3.900	3.900										
	2b Pagamenti ai fornitori:														
	2b1 -per forniture di funzionamento	2.300		2.300	2.300		2.300	2.300		2.300	2.300	500	2.800	2.300	
	2b2 -per forniture estav	4.000		4.000	4.000		4.000	1.000		1.000	1.000		1.000	500	
	Totale Pagamenti ai fornitori	6.300	0	6.300	6.300	0	6.300	3.300	0	3.300	3.300	500	3.800	2.800	0
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0			0		
	2d Altre uscite	900		900	900										
	2 Totale uscite	11.100	0	11.100	11.100	0	11.100	8.100	0	8.100	8.100	500	8.600	7.600	0
B	ENTRATE - USCITE	-3.740	0	-3.740	-3.740	0	-3.740	-740	0	-740	-740	516	-224	-240	0
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0		
C	FABBISOGNO DI PERIODO	13.480	4.710	18.190	9.740	4.710	14.450	9.000	4.710	13.710	8.260	5.226	13.486	8.020	5.226
				0			0			0			0		
	Massima anticipazione consentita			-8.302			-8.302			-8.302			-8.302		
	Anticipazione vincolata per mutui			921			921			921			921		
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-7.381			-7.381			-7.381			-7.381		
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			0			0		
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			18.190			14.450			13.710			13.486		
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			7.381			7.381			7.381			7.381		
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0			0		

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2014

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		
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	13.486	8.020	5.226	13.246	7.320	2.756	10.076	5.580	2.756	8.336	6.440	2.756	9.196	6.200
1 Entrate														
1a Trasferimenti da Regione:														
1a1 -per quota ordinaria	6.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000
1a2 -per fondi finalizzati	200	200		200			0			0	200		200	200
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0			0			0			0			0	
1a4 -per quota straordinaria	0			0			0			0			0	
Totale Trasferimenti da Regione	6.200	6.200	0	6.200	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000	6.200	0	6.200	6.200
1b Entrate proprie	260	260		260	260		260	260		260	260		260	260
1c Entrate per mutui	0			0			0			0			0	
1d Altre entrate	900	900		900	900		900	900		900	900		900	900
1 Totale entrate	7.360	7.360	0	7.360	7.160	0	7.160	7.160	0	7.160	7.360	0	7.360	7.360
2 Uscite														
2a Pagamenti per il personale	3.900	3.900		3.900	6.000		6.000	3.900		3.900	3.900		3.900	3.900
2b Pagamenti ai fornitori:														
2b1 -per forniture di funzionamento	2.300	2.300	160	2.460	1.500		1.500	1.000		1.000	2.300		2.300	2.300
2b2 -per forniture estav	500	500		500	500		500	500		500	500		500	500
Totale Pagamenti ai fornitori	2.800	2.800	160	2.960	2.000	0	2.000	1.500	0	1.500	2.800	0	2.800	2.800
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	460		460			0			0			0	
2d Altre uscite	900	900	2.310	3.210	900		900	900		900	900		900	900
2 Totale uscite	7.600	8.060	2.470	10.530	8.900	0	8.900	6.300	0	6.300	7.600	0	7.600	7.600
B ENTRATE - USCITE	-240	-700	-2.470	-3.170	-1.740	0	-1.740	860	0	860	-240	0	-240	-240
3 Giroconto parte capitale - parte corrente	0			0			0			0			0	
C FABBISOGNO DI PERIODO	13.246	7.320	2.756	10.076	5.580	2.756	8.336	6.440	2.756	9.196	6.200	2.756	8.956	5.960
	0			0			0			0			0	
Massima anticipazione consentita	-8.302			-8.302			-8.302			-8.302			-8.302	
Anticipazione vincolata per mutui	921			921			921			921			921	
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)	-7.381			-7.381			-7.381			-7.381			-7.381	
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	0			0			0			0			0	
LIQUIDITA' DISPONIBILE	13.246			10.076			8.336			9.196			8.956	
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.	7.381			7.381			7.381			7.381			7.381	
FABBISOGNO DA COPRIRE	0			0			0			0			0	

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2014

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		OTTOBRE		NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	2.756	8.956	5.960	2.156	8.116	5.720	2.424	8.144
	1 Entrate								
	1a Trasferimenti da Regione:								
	1a1 -per quota ordinaria		6.000	6.000		6.000	6.000		6.000
	1a2 -per fondi finalizzati		200	200		200			0
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori		0		268	268		2.310	2.310
	1a4 -per quota straordinaria		0			0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	0	6.200	6.200	268	6.468	6.000	2.310	8.310
	1b Entrate proprie		260	260		260	260		260
	1c Entrate per mutui		0			0			0
	1d Altre entrate		900	900		900	900		900
	1 Totale entrate	0	7.360	7.360	268	7.628	7.160	2.310	9.470
	2 Uscite								
	2a Pagamenti per il personale		3.900	3.900		3.900	6.000		6.000
	2b Pagamenti ai fornitori:								
	2b1 -per forniture di funzionamento	600	2.900	2.300		2.300	1.000	800	1.800
	2b2 -per forniture estav		500	500		500	500		500
	Totale Pagamenti ai fornitori	600	3.400	2.800	0	2.800	1.500	800	2.300
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)		0			0	460		460
	2d Altre uscite		900	900		900	900		900
	2 Totale uscite	600	8.200	7.600	0	7.600	8.860	800	9.660
B	ENTRATE - USCITE	-600	-840	-240	268	28	-1.700	1.510	-190
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente		0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	2.156	8.116	5.720	2.424	8.144	4.020	3.934	7.954
			0			0			0
	Massima anticipazione consentita		-8.302			-8.302			-8.302
	Anticipazione vincolata per mutui		921			921			921
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)		-7.381			-7.381			-7.381
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento		0			0			0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE		8.116			8.144			7.954
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.		7.381			7.381			7.381
	FABBISOGNO DA COPRIRE		0			0			0



AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO G ALLA DELIBERA D.G. N. 316 DEL 18/12/2013

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	2.620.207
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.713.220
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	619.564
	Ammortamenti	5.952.991
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.658.151
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 4.658.151
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
	- Fondi svalutazione di attività	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	-
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 1.639.610
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 1.639.610
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 344.770
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 9.500.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 6.016.096
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 15.516.096
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 4.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 1.500.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 500.000
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	- 6.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 21.860.866

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2014
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	4.758.602
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	4.758.602
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		4.758.602
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	3.594.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	3.594.000
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 467.737
C - Totale attività di finanziamento		3.126.263
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 13.976.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 13.976.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0



AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

ALLEGATO H ALLA DELIBERA D.G. N. 316 DEL 18/12/2013

Importi in migliaia di euro

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)	TOTALE COSTI
DAI Emergenza, Area Critica e Chirurgia Pediatrica								
Urologia	52	0	2	0	498	0	19	571
Chirurgia pediatrica	784	42	54	10	3.019	0	58	3.967
Centro Ulzioni e chirurgia plastica	38	0	3	5	116	0	23	186
Anestesia e Rianimazione	978	14	239	3	5.762	0	238	7.233
DEA e pediatria d'urgenza	113	90	17	3	3.715	0	46	3.984
TOTALE DAI Emergenza, Area Critica e Chirurgia Pediatrica	1.966	146	314	21	13.110	0	383	15.940
DAI Neuroscienze								
Odontoiatria	44	2	22	0	236	0	12	315
Oftalmologia pediatrica	70	1	3	0	600	0	32	706
Neurologia pediatrica	600	211	152	1.257	1.812	0	120	4.153
Neurochirurgia	1.167	117	82	6	1.313	0	232	2.916
Malattie metaboliche e muscolari ereditarie	7	0	0	0	516	0	3	563
Neuroanestesia e Neurorianimazione	0	0	0	0	20	0	0	20
TOTALE DAI Neuroscienze	1.887	368	259	1.263	4.497	0	399	8.674
DAI Pediatria Internistica								
Clinica Pediatrica 1	106	2	0	0	358	0	3	469
Clinica Pediatrica 2	696	89	55	34	171	0	13	1.058
Fibrosi Cistica	189	92	12	18	739	0	5	1.057
Auxoendocrinologia	10	0	0	0	112	0	1	123
Pediatria Medica	552	11	7	14	3.491	0	20	4.095
Cardiologia	95	4	121	1	750	0	244	1.215
Malattie infettive	29	1	2	0	248	0	2	282
Allergologia	35	2	2	0	330	0	2	371
Nefrologia	47	8	24	7	382	0	4	471
Gastroenterologia	517	396	1	301	482	0	2	1.700
Reumatologia	4	2	0	0	133	0	1	140
Diabetologia	44	2	2	3	424	0	2	477
Broncopneumologia	116	20	5	0	322	0	5	468
TOTALE DAI PEDIATRIA INTERNISTICA	2.442	628	230	378	7.943	0	304	11.926
DAI Oncoematologia								
Tumori pediatrici e trapianto di cellule staminali	898	130	10	6	2.835	0	42	3.921
Immunoeematologia, medicina trasfusionale e laboratorio terapie cellulari	480	120	240	76	743	0	123	1.782
TOTALE DAI ONCOEMATOLOGIA	1.378	249	250	82	3.578	0	165	5.703
DAI Medico Chirurgico Feto-Neonatale								
Chirurgia neonatale	66	0	0	0	421	0	1	488
Medicina neonatale e pediatria preventiva	12	0	0	19	242	0	7	279
Terapia intensiva neonatale	561	123	94	22	3.476	0	176	4.453
Unità interdisciplinare per la diagnosi e cura dei difetti congeniti e della patologia fetale	8	47	4	0	251	0	20	330
TOTALE DAI MEDICO CHIRURGICO FETO-NEONATALE	647	170	98	41	4.391	0	203	5.550
Servizi Direzione Sanitaria								
Diagnostica per immagini	186	7	532	345	2.437	0	768	4.274
Farmacia	192	6	0	0	194	0	3	396
Anatomia patologica	0	0	1	0	119	0	1	121
Psicologia pediatrica	0	68	0	0	80	0	0	148
Cure domiciliari	17	10	0	0	158	0	0	186
Terapia del dolore e cure palliative	0	0	0	0	382	0	1	384
Laboratorio analisi	797	33	188	98	930	1	14	2.060
Genetica Medica	706	36	77	210	501	0	44	1.574
Strutture trasversali	1.781	857	230	99	9.045	0	435	12.446
TOTALE SERVIZI DIREZIONE SANITARIA	3.679	1.018	1.027	751	13.845	1	1.267	21.588
TOTALE CDR SANITARI	11.999	2.580	2.179	2.536	47.364	2	2.720	69.381
Servizi comuni per attività sanitarie	6.449	1.105	0	0	23	21	1	7.599
DAI Amministrativo	9	56	10	3	1.676	11	11	1.776
Costi generali	142	12.384	2.228	134	2.386	1.170	3.221	21.666
TOTALE	6.600	13.546	2.239	137	4.084	1.203	3.233	31.041
TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI	18.599	16.126	4.418	2.673	51.448	1.204	5.953	100.422

Valore bilancio preventivo 18.599 16.126 4.418 2.673 51.448 1.204 5.953

Tot. Budget Costi 100.422
 Variazione rimanenze -
 Tot. Budget costi di produzione (A) 100.422

RICAVI						
Contributi c/esercizio	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	Concorsi, recuperi e rimborsi	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	Altri Ricavi (compreso Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	Totale Ricavi
22.105	68.893	1.476	2.100	4.658	2.329	101.562
Tot. Budget Ricavi						101.562
Tot. Budget valore della produzione (B)						101.562
Risultato economico di budget attività tipica [(B)-(A)]						1.140
Proventi e oneri finanziari						395
Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari						2.761
Accantonamenti tipici dell'esercizio						-
Imposte sul reddito						3.506
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO						0



Azienda Ospedaliero-Universitaria

AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER ALLEGATO I ALLA DELIBERA D.G. N. 316 DEL 18/12/2013

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo 2014	Consuntivo 2012
RICAVI		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	2.010.595,98	2.004.927,66
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	129.989,60	129.623,13
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	419.414,42	418.232,00
TOTALE RICAVI	2.560.000,00	2.552.782,79
COSTI		
COSTI DEL PERSONALE	2.455.042,97	2.382.938,73
ACQUISTO DI BENI SANITARI	32.639,38	32.639,38
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	2.173,40	2.173,40
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	9.297,08	9.297,08
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	5.828,22	5.828,22
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	18.000,00	18.000,00
AMMORTAMENTI	16.817,74	16.817,74
IMPOSTE E TASSE	8.434,08	8.434,08
TOTALE COSTI	2.548.232,87	2.476.128,64
SALDO	11.767	76.654
TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO		

AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER

CONTO ECONOMICO LIBERA PROFESSIONE 2012-2014

Allegato L delibera D.G. n. 316 del 18/12/2013

TIPOLOGIA	CONTO	DESCRIZIONE VOCE	CONSUNTIVO 2012 METODO ANALITICO	PRECONSUNTIVO 2013 METODO ANALITICO	PREVISIONE 2014 METODO ANALITICO	NOTE AL CONSUNTIVO 2012 METODO ANALITICO
RICAVI						
	41.02.301000	Consulenze medici a enti pubblici	232.509,27	0,00	0,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
	41.02.302000	Prestazioni attività Libero professionale verso privati intramuraria	2.174.251,04	2.174.251,04	2.175.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
	41.02.301010	Consulenze L.P. aziende sanitarie regione Toscana	116.987,43	309.405,91	310.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
	41.02.301020	Consulenze L.P. aziende sanitarie extra regione Toscana	22.836,70	62.927,49	65.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
	41.02.301050	Consulenza L.P. altri enti pubblici regione Toscana	6.198,35	8.698,35	10.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
TOTALE RICAVI			2.552.782,79	2.555.282,79	2.560.000,00	
COSTI DIRETTI						
<i>Personale medico</i>						
	42.02.222010	Compartecipazione Libero professionale personale medico	1.664.939,45	1.664.939,45	1.700.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
	42.02.222020	Compartecipazione Libero professionale consulenze sanitarie	181.931,04	0,00	0,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
	42.02.222021	Compartecipazione Libero professionale consulenze sanitarie AVA	65.995,01	139.962,10	150.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
	42.02.222022	Compartecipazione Libero professionale consulenze sanitarie extra AVA	43.560,03	124.266,85	130.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
	42.02.222023	Compartecipazione LP cons. sanitarie extra Regione Toscana		27.257,13	30.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
		IRAP Libera Professione Medici	166.296,17	166.296,17	170.850,00	8,5% della somma dei conti 42.02.222010+42.02.22202
		Fondo Libera Professione Medici	50.000,00	55.000,00	55.000,00	Dato ipotizzato in base all'anno 2012
		Oneri su Fondo Libera Professione Medici	16.000,00	17.600,00	17.600,00	23,5% e 8,5% sul Fondo Libera Professione Medici fornito da Ufficio Stipendi
Totale Personale Medico			2.188.721,70	2.195.321,70	2.253.450,00	
<i>Personale comparto</i>						
	42.02.222040	Compartecipazione Libero professionale consulenze altro personale sanitario	9.224,06	9.224,06	10.000,00	Dato da modello CE Preventivo 2014
		Fondo Libera Professione Comparto	50.000,00	55.000,00	55.000,00	Dato ipotizzato in base all'anno 2012
		Oneri su Fondo Libera Professione Comparto	16.000,00	17.600,00	17.600,00	23,5% e 8,5% sul Fondo Libera Professione Comparto fornito da Ufficio Stipendi
Totale Personale Comparto			75.224,06	81.824,06	82.600,00	
TOTALE COSTI DIRETTI			2.263.945,76	2.277.145,76	2.336.050,00	
l margine operativo			288.837,03	278.137,03	223.950,00	
COSTI INDIRETTI						
		Altri costi del personale (Amministrativo, tecnico, ecc.)	118.992,97	118.992,97	118.992,97	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 10% e n.2 Collaboratore amministrativo professionale al 50%.
		Ammortamenti Beni Immobili	5.338,18	5.338,18	5.338,18	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	48.400,00	18.000,00	Affitto Pontedera per L.P. Oftalmologia: Affitto mensile 1.512,50 euro dott. Caputo+ 3.025 euro dott. Bacci (da marzo 2013)
		Ammortamenti attrezzature	11.479,56	11.479,56	11.479,56	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	34.812,78	31.660,38	34.812,78	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	11.401,68	11.778,03	11.401,68	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	3.723,63	3.723,63	3.723,63	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).	8.434,08	7.944,55	8.434,08	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)
TOTALE COSTI INDIRETTI			212.182,87	239.317,29	212.182,87	
TOTALE COSTI			2.476.128,63	2.516.463,05	2.548.232,87	
Risultato economico			76.654,16	38.819,74	11.767,13	

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E PLURIENNALE 2014-2016 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS. 118/2011 DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER

Il bilancio preventivo economico annuale ed il bilancio pluriennale sono stati predisposti in osservanza delle disposizioni di cui alla L.R. Toscana n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i., nonché da quanto previsto del D.Lgs. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”. Inoltre, nella predisposizione di entrambi i documenti sopramenzionati abbiamo seguito le “linee guida” emanate con specifica circolare dal Settore Finanze, contabilità e controllo della Direzione Generale dei Diritti di Cittadinanza e coesione sociale della Regione Toscana (Prot. n. AOOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013).

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti per la redazione dei bilanci rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico di esercizio previsto per il triennio 2014/2016. 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. A tal proposito si fa anche riferimento al Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 con il quale viene approvata ed emanata la casistica applicativa (c.d. “decreto certificabilità”).

Infine i principi di valutazione specifici per il settore sanitario ed utilizzati per la predisposizione del bilancio preventivo economico annuale 2014 e pluriennale 2014/2016 sono orientati a soddisfare il principio generale di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, nonché a garantire l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei dati dei servizi sanitari regionali.

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

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) Contributi in conto esercizio

Nel bilancio preventivo per l'anno 2014 sono stati inseriti, come da indicazioni regionali, ricavi da finanziamenti in conto esercizio per un ammontare di Euro 22,105 milioni così dettagliabili:

- quota di finanziamento da FSR indistinto Euro 22.105.156,49
- contributi finalizzati Euro 0,00

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 2013 per i progetti iniziati negli anni precedenti e che continueranno nell'anno 2014 in applicazione di quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011, così come avvenuto per l'anno 2012. Inoltre in applicazione delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana con la sopracitata nota sono stati inseriti importi per i contributi vincolati e finalizzati pari a Euro zero, con una conseguente non rappresentazione dei relativi costi connessi.

In riferimento a questa voce si nota come dal bilancio preventivo 2013 al bilancio preventivo 2014, ci sia una ulteriore lieve riduzione che va a sommarsi alla flessione sostanziale subita tra i valori preventivi dell'esercizio 2012 e il 2013, analizzabile nella tabella seguente:

Tipologia Contributo (Dati in Migliaia di Euro)	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	△ 2014-2013	△ % 2014/2013
1) contributi ordinari in c/esercizio da Regione preventivo	22.103	23.150	22.105	22.105	-	0,00%
2) contributi finalizzati in c/esercizio da Regione al netto cooperazione internazionale	2.571	1.248	225	-	- 225	-100,00%
Totale complessivo	24.674	24.398	22.330	22.105	- 225	-1,01%

Nel corso del triennio, viene previsto un leggero incremento, pari al tasso di inflazione programmato (Nota di aggiornamento DEF 2013 del 20 settembre 2013 Sezione II – Analisi e Tendenze della finanza pubblica, pag. 8 – Economia: Quadro Macroeconomico, Tabella Quadro Macroeconomico tendenziale) rispetto all'ammontare del finanziamento 2014.

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

Voce non movimentata per nessun anno del triennio di programmazione.

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

Per questa voce è stato ipotizzato un importo analogo a quello rilevato nel modello CE del III trimestre 2013 ipotizzando per l'anno 2014 un analogo andamento dei costi ed il relativo utilizzo di fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati assegnati negli esercizi precedenti. Ricordiamo

che tale voce costituisce una novità introdotta al D.Lgs. 118/2011 che ha cambiato la precedente rappresentazione contabile (utilizzo della voce risconti passivi).

Anche per l'anno 2015 e 2016 abbiamo utilizzato questo criterio prevedendo un incremento pari soltanto al tasso di inflazione programmato.

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

Questa voce raggruppa tutti i ricavi della gestione caratteristica della nostra Azienda; infatti in tale voce vengono rappresentati i proventi dell'attività di ricovero ordinario, di ricovero in Day Hospital, il ricavo derivante dalle prestazioni di specialistica ambulatoriale e la remunerazione dell'erogazione dei farmaci post dimissione. Per tale voce, le linee guida regionali hanno dato indicazioni di inserire, per quanto attiene l'attività soggetta a compensazione, gli importi rilevati nel bilancio d'esercizio 2012, in coerenza con l'applicazione, anche per l'anno 2014, dei tetti di attività. La circolare relativa alle linee guida per la predisposizione del bilancio preventivo 2014 rimanda ad una successiva comunicazione per le indicazioni operative su eventuali variazioni rispetto a quanto già in essere in riferimento ai tetti da utilizzare e a quali flussi/DRG siano da considerarsi fuori dati tetti. Per chiarezza si ricorda che per l'anno 2013 sono stati utilizzati come tetti di attività, relativamente all'attività intraregionale, la produzione realizzata nell'anno 2010, con la sola eccezione della casistica di ricovero complessa (peso relativo ≥ 3 punti) e la distribuzione di farmaci post dimissione.

Nonostante queste eccezioni per l'anno 2014, nel pieno rispetto delle indicazioni fornite dalle linee guida, anche l'attività compensata extraregione, così come la distribuzione diretta dei farmaci e la casistica complessa è stata indicata uguale a quella rappresentata nel bilancio d'esercizio 2012.

Per non fare perdere al bilancio di previsione 2014 la sua funzione di strumento di programmazione e somma sintesi delle risultanze del processo di budget 2014, conclusosi in questi giorni, l'incremento dell'attività complessa e il miglioramento dell'appropriatezza clinica, oltre all'ulteriore innalzamento della capacità attrattiva extraregionale della nostra Azienda, ha trovato rappresentazione nelle voci del modello CE "A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta" per l'incremento previsto per il trattamento di pazienti regionali e nella voce "A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta" per i pazienti extraregionali. Entrambe le voci appena citate vedono anche la rilevazione dei ricavi derivanti dallo svolgimento della nuova attività di "Neuropsichiatria Infantile" prima svolta dall'A.O.U. Careggi e quindi non presente nell'attività 2012 di questa Azienda. L'attività di questo nuovo servizio è stata

rappresentata nella sua componente regionale sia in quella extraregionale sulla base dell'andamento storico fornitaci dall'A.O.U. Careggi. Per chiarezza si riporta di seguito una tabella riepilogativa contenente tutti i ricavi e tutti i costi inseriti nelle singole voci del bilancio preventivo 2014 e nel modello CE generati dall'acquisizione di questa nuova tipologia di attività.

Ricavi e Costi	Anno 2012 (fonte AOU Careggi)	Anno 2014	Note
Ricavi da dimessi Ordinari e DH	1.662.740	962.740	di cui 832.056 sul conto modello CE di origine regionale "4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta" e 150.000 di origine extraregionale sul conto "A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta"
Ricavi da prestazioni effettive	19.316	19.316	Sul conto modello CE di origine regionale "4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta"
Totale Ricavi	1.682.056	982.056	
Costo personale	1.174.931	704.500	
Costo per acquisto di beni	54.757	55.000	
Costo affitto Villa Ulivella	1.080.000	1.080.000	
Totale Costi	2.309.688	1.839.500	
Risultato d'esercizio	- 627.632	- 857.444	

Le previsioni sommano pertanto a 68.893 migliaia di Euro per l'anno 2014; a 69.926 mila Euro per l'anno 2015 ed a 70.975 mila Euro per l'anno 2016.

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

Macroclasse ricavo	Consuntivo 2012 senza Tetti	Consuntivo 2012 CE con Tetti	Budget 2013 definitivo	DATI inseriti nel CE Settembre 2013 con tetti	Proposta di budget 2014
Ricavi Ordinari	32.880.804,00	32.202.529,50	33.419.463,32	47.547.344,00	33.764.157,00
Ricavi DH	14.264.826,00	13.586.551,50	14.486.705,88		14.414.461,00
Incremento valorizzazione Ricoveri da nuova TUC	641.684,42	641.684,42	1.181.142,00	609.401,00	609.401,00
Ricavi specialistica ambulatoriale (al netto dei farmaci)	14.547.673,47	13.132.371,33	14.585.091,42	14.051.281,00	15.265.964,00
Farmaci Erogazione Diretta	5.350.303,09	5.350.303,09	5.114.197,63	4.144.793,00	5.747.395,00
Totale Ricavi	67.685.290,98	64.913.439,84	68.786.600,24	66.352.819,00	69.801.378,00

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Questa voce, come analizzabile dal dettaglio del modello CE si compone dei seguenti sotto aggregati, che per l'anno 2014 rilevano rispettivamente: Rimborsi assicurativi (Euro 45 mila); Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (Euro 527 mila); Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici (Euro 375 mila); Concorsi, recuperi e

rimborsi da privati (Euro 530 mila). La previsione totale ammonta a 1.476 mila Euro che presenta un minimo incremento nelle altre annualità.

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

Tale voce per la nostra Azienda trova unico fondamento nelle prestazioni di specialistica ambulatoriale che per l'anno 2014 prevediamo in incremento di circa 40 mila Euro rispetto alle risultanze del III trimestre 2013 attestandosi intorno ai 2.100 mila Euro. Per l'anno 2015 rileviamo un valori pari a 2.131 mila Euro e per l'anno 2016 un importo pari a 2.163 mila Euro.

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

Questa voce è stata determinata in base alle indicazioni contenute nel D.Lgs. 118/2011. Su questo punto si ricorda la sostanziale variazione introdotta da questo D.Lgs. in merito alla sterilizzazione ammortamenti beni di prima dotazione, in quanto non ha reso più possibile effettuare la sterilizzazione della quota di lavori di adeguamento effettuati sul "Nuovo Meyer" coperti dal Fondo di Rotazione concesso dalla Regione Toscana.

La somma ipotizzata per questa voce si basa sui conteggi e sulle chiusure effettuate in sede di bilancio di esercizio 2012 aggiornate con le principali variazioni intervenute fino al settembre 2013. Il dettaglio degli importi per gli anni del triennio oggetto di programmazione prevedono un costante aumento, che determina i seguenti importi: 4.658 mila Euro per l'anno 2014; 4.728 mila Euro per l'anno 2015 e 4.799 mila Euro per l'anno 2016.

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

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

A.9) Altri ricavi e proventi

In questa voce vengono rilevati ricavi e proventi non derivanti dalla gestione caratteristica dell'Azienda, in particolare di carattere non sanitario, come ad esempio i ricavi derivanti dall'organizzazione di corsi di formazione, gli abbuoni e gli arrotondamenti, ma anche dall'attività sanitaria come ad esempio i proventi derivanti dalla sperimentazione farmaci e lo sfruttamento di

brevetti. Tale voce ammonta a 690 mila Euro per l'anno 2014, 700 mila Euro per l'anno 2015 e 711 mila Euro per l'anno 2016.

In totale la previsione del **valore della produzione** iscritta a bilancio preventivo e pluriennale ammonta a Euro 101,56 milioni per l'anno 2014, con una sostanziale riduzione di circa 0,9 milioni di Euro rispetto al preconsuntivo 2013 (-0,89%) e di circa 4,6 milioni di Euro (pari al -4,32%) rispetto al consuntivo 2012 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 103,09 milioni per l'anno 2015 ed a Euro 104,63 milioni per l'anno 2016.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di beni

Complessivamente l'acquisto di beni prevede un decremento di circa 600 mila Euro rispetto alla stima di prechiusura 2013 che va ad aggiungersi al notevole contenimento per consumi interni che si è registrato nel corso degli ultimi anni, come di seguito illustrato in tabella.

Tipologia Consumi	Anno 2011	Anno 2012 (a)	Proiezione anno 2013 (b)	Budget 2014 (c)	Delta Budget 2014 (c) - Proiezione 2013 (b)	Delta % Budget 2014 (c) -Proiezione 2013 (b)	Delta Budget 2014 (c)- Anno 2012 (a)
FI-CONSUMO FARMACI INTERNI	4.027.127,66	3.898.829,12	3.865.740,94	3.736.563,11	-129.177,84	-3,34%	-162.266,02
FD- CONSUMO FARMACI DISTRIBUZIONE DIRETTA	4.580.094,84	5.374.211,80	5.796.217,12	5.796.217,12	0,00	0,00%	422.005,32
50-CONSUMO FARMACI	8.607.222,50	9.273.040,92	9.661.958,06	9.532.780,22	-129.177,84	-1,34%	259.739,30
52-CONSUMO PRESIDII	5.023.258,19	4.558.464,01	4.585.097,94	4.191.631,39	-393.466,56	-8,58%	-366.832,62
54-CONSUMO MATERIALE USO DIAGNOSTICO	3.262.478,85	3.337.720,54	3.429.608,03	3.309.807,61	-119.800,42	-3,49%	-27.912,93
56-CONSUMO MATERIALE ECONOMALE	577.742,12	498.262,58	403.390,27	187.025,95	-216.364,31	-53,64%	-311.236,63
57-PRODOTTI DIETETICI	283.577,71	320.148,88	372.180,03	366.306,87	-5.873,16	-1,58%	46.157,99
1507-CONSUMO MATERIALE PROTESICO	778.612,97	908.732,29	726.493,24	1.011.082,12	284.588,89	39,17%	102.349,83
Totale complessivo	18.532.892,34	18.896.369,22	19.178.727,57	18.598.634,17	-580.093,40	-3,02%	-297.735,05
Totale complessivo AL NETTO FD	13.952.797,50	13.522.157,42	13.382.510,45	12.802.417,05	-580.093,40	-4,33%	-719.740,37

La previsione per il 2014 ammonta infatti a 18.599 mila Euro che trova un progressivo incremento del 1,5% sia per l'anno 2015 che per l'anno 2016, in relazione all'inflazione programmata prevista per questi due anni.

Il decremento dei costi per l'acquisto di beni previsto per il 2014 risulta pari a circa il -3,02% (al netto dei farmaci ad erogazione diretta) rispetto al preconsuntivo 2013 ed è la diretta traduzione

dell'obiettivo di budget 2014 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, oltre alla consueta attenzione verso i farmaci per uso interno.

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

B.2) Acquisti di servizi sanitari

Per quanto attiene questa voce le partite più rilevanti che la generano sono le prestazioni per assistenza specialistica ambulatoriale ed in particolare l'acquisto di prestazioni di laboratorio e specialistiche da aziende sanitarie di area vasta (da sottolineare il mantenimento dell'attività di collaborazione e reciproco supporto con l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Careggi); il costo per l'attività libero professionale intramoenia; nella voce "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie" l'importo per la parte più preponderante è generata dalla convenzione con l'Università di Firenze (costo personale universitario).

Il bilancio di previsione 2014 redatto comporta conseguentemente una previsione per Acquisto di Servizi sanitari di 6.603 mila Euro fortemente in calo rispetto ai 8.427 mila Euro di preconsuntivo 2013 (CE III Trimestre 2013), in gran parte attribuibile all'indicazione regionale posta nelle succitate linee guida al paragrafo "1.a) Contributi vincolati e finalizzati regionali" dove si dà esplicita indicazione che «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.

Lo sviluppo preventivato per l'anno 2015 prevede un ulteriore incremento dell'1,5% così come per l'anno 2016.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Per il 2014, 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 pur tenendo in debito conto le indicazioni fornite dalla linee guida regionali per la predisposizione del bilancio preventivo 2014.

Questa voce si compone dei seguenti dettagli:

- ✓ Servizi non sanitari: rappresentati prevalentemente da utenze, servizi quali pulizie, lavanderia, assicurazioni, altri servizi sanitari da privati. Tali voci totalizzano per l'anno 2014 Euro 8.659 mila, per l'anno 2015 Euro 8.789 mila e per l'anno 2016 Euro 8.921 mila;
- ✓ Consulenze collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie: costituite per la maggior parte da "Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria" e lavoro interinale non sanitario, che prevede un deciso decremento rispetto al preconsolidato 2013 e non presenta nessuna variazione anche per gli anni 2015 e 2016;
- ✓ Costi per formazione: tali costi sono stati drasticamente ridotti in ottemperanza del dettato normativo nazionale e regionale. Gli importi rappresentati nel bilancio di previsione sono in parte legati ad attività formative svolte anche per altre aziende per le quali è stato previsto un corrispondente ricavo. Per tale voce si rileva per l'anno 2014 un importo di 322 mila Euro incrementato per gli anni successivi di 1,5% per ciascun anno.

Complessivamente la voce acquisto di servizi non sanitari presenta i seguenti valori per il triennio oggetto di programmazione: 9.523 mila Euro per l'anno 2014, 9.666 mila Euro per l'anno 2015, 9.811 per l'anno 2016.

B.4) Manutenzioni e riparazioni

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

- ✓ manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze: questa voce presenta per l'anno 2014 un incremento di circa 100 mila Euro rispetto al preconsuntivo 2013, per un importo pari a 1.300 mila Euro;
- ✓ manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche: anche questa voce per l'anno 2014 prevede un incremento di circa 280 mila Euro dovuti alla cessazione del periodo di garanzia ed alla conseguente necessità di inserire in un programma manutentivo questi beni, per un importo pari a 2.343 mila Euro;

- ✓ manutenzione e riparazione ai mobili e arredi: anche tale voce, per l'anno 2014, prevede un aumento di circa 100 mila Euro prevalentemente legata alle necessità di manutenzione dell'hardware informatico aziendale, per un importo pari a 341 mila Euro;
- ✓ manutenzione e riparazione agli automezzi: cifra sostanzialmente immutata rispetto al 2013 che si attesta su valori intorno ai 9 mila Euro;
- ✓ altre manutenzioni e riparazioni: in tale voce confluisce prevalentemente la manutenzione dei software aziendali e per l'anno 2014 si prevede un sostanziale invarianza rispetto al preconsuntivo 2013, per un importo pari a 425 mila Euro.

Nel complesso questa voce vede il seguente andamento: preconsuntivo 2013 pari a 3.931 mila Euro, previsione 2014 pari a 4.418 mila Euro con un incremento per gli anni 2015 e 2016 dell'inflazione programmata per ciascuno dei due anni.

B.5) Godimento di beni di terzi

L'anno 2014, rispetto al normale andamento degli ultimi anni, vede una impennata per questa tipologia di costo derivante esclusivamente dall'acquisizione dell'attività di Neuropsichiatria infantile in precedenza gestita dall'A.O.U. Careggi. Questa voce vedrà un sostanziale incremento anche nel consuntivo 2013 in considerazione del fatto che tale attività è diventata di gestione Meyer dal 1° aprile 2013. Questo tipo di attività, che allo stato attuale viene gestita presso "Villa Ulivella", comporta il pagamento mensile di un canone per l'utilizzo di tale struttura. È in corso l'analisi di fattibilità per valutare l'internalizzazione di tali tipologie di ricovero e prestazioni di specialistica ambulatoriale. Eccezion fatta per questo accadimento si prevede una sostanziale uguaglianza con i valori del preconsuntivo 2013: 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 2015 prevede un ulteriore incremento di 40 mila, anche per l'anno 2016 si prevede un incremento di circa 41 mila Euro.

B.6) Costo del personale

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

Per il 2014 il costo del personale è stato stimato sulla base dell'attuale livello di spesa e tenendo conto delle necessità emerse in sede di negoziazione del budget 2014. Inoltre anche questa voce è influenzata per oltre 700 mila Euro dalla acquisizione della struttura di Neuropsichiatria infantile prima gestita dall'A.O.U. Careggi. La variazione dal preconsuntivo 2013 appare di minor importo rispetto a questi 700 mila Euro ed alle esigenze maturate in sede di budget 2014 perché anche questa voce, soprattutto nella parte dei contratti libero professionali ha risentito delle indicazioni regionale di non rappresentazione dei costi legati a finanziamenti finalizzati non ancora assegnati. Questa ultima componente rende, ovviamente, disomogeneo il confronto.

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 2014 previste nel paragrafo "2.1) Personale", in quanto l'A.O.U. Meyer dell'anno 2004 non è in alcun modo paragonabile (sia in termini di produzione, di quantità di risorse umane e di locali) a quella 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). Quanto sopra affermato trova altresì conferma anche nella già menzionata acquisizione del nuovo servizio di "Neuropsichiatria infantile" che comporta il trasferimento all'A.O.U. Meyer del personale medico e del comparto impegnato e già dipendente dell'A.O.U. Careggi.

Per gli anni 2015 e 2016, si prevede un sostanzialmente mantenimento dei costi sui livelli previsti per l'anno 2014.

B.7) Oneri diversi di gestione

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

Per tutte le sopracitate voci si prevede una sostanziale invarianza rispetto al preconsuntivo 2013 ed un importo complessivo per l'anno 2014 pari a circa 1.204 mila Euro, che diventano 1.222 per l'anno 2015 e 1.241 per l'anno 2016.

B.8) 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), nonché delle circolari emanate in fase di predisposizione del bilancio d'esercizio 2012, 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 "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio".

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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” 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 2013 pari a circa 620 mila Euro.

Anche per l’ammortamento dei fabbricati si prevede una invarianza rispetto al preconsuntivo 2013, mentre per le altre immobilizzazioni materiali si rileva deciso decremento in conseguenza del recupero quote di ammortamento 2001-2011 delle nuove aliquote di ammortamento al netto delle relative quote di sterilizzazione a norma della circolare ministeriale 25/03/2013 effettuata sul bilancio d’esercizio 2012.

Complessivamente per la voce ammortamenti immobilizzazioni immateriali prevede uno sviluppo preventivato per l’anno 2015 pari all’1,5% ed un ulteriore incremento dell’1,5% anche l’anno 2016.

L’ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali registra un incremento di circa 541 mila Euro nel 2015 ed ulteriori 49 mila Euro nel 2016, frutto degli investimenti in attrezzature sanitarie previste nel piano investimenti 2014/2016.

Infine anche l’ammortamento dei fabbricati prevede un deciso incremento sia nell’anno 2015 che nell’anno 2016 per effetto dell’acquisizione di nuovi immobili, in particolare di quello ubicato in via Cosimo il Vecchio.

B.9) Svalutazione delle immobilizzazione e dei crediti

Per questa voce preventivamente non sono previsti costi.

B.10) Variazione nelle rimanenze

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

B.11) Accantonamenti

Per questa voce preventivamente non sono previsti costi.

C) Proventi e Oneri finanziari

Gli importi previsti per il triennio si sono basati sull'ipotesi di una inutilizzazione di anticipazioni di cassa minimale, 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 2014-2016 si assiste ad un progressivo abbassamento degli importi, rispettivamente 455 mila Euro per l'anno 2014, 432 mila Euro per l'anno 2015 e 408 mila Euro per l'anno 2016. La voce complessiva proventi e oneri finanziari registra il seguente andamento: 2014 -395 mila Euro; 2015 -372 mila Euro, 2016 -347 mila Euro.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

E) Proventi e Oneri straordinari

Allo stato attuale sono previsti "Altri proventi straordinari" per 2.760 mila Euro di cui 2.500 mila 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 2015 e 2016 è frutto ormai di una verifica di oltre 8 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 2013. Per gli altri due anni del triennio si registra un leggero incremento pari a Euro 53 mila per il 2015 e altrettanti 53 mila Euro per il 2016.

Pertanto la situazione generale determina un risultato economico di **sostanziale pareggio** tra i ricavi ed i costi **relativi agli esercizi 2014-2015-2016**.

Infine per agevolare l'analisi di quanto riportato in questa nota illustrativa al bilancio preventivo 2014 ed al pluriennale 2014-2016 nell'allegato B alla delibera D.G. n. 316 del 18/12/2013 di

adozione dei due bilanci rappresentato dal dettaglio del modello CE, si riporta, oltre alla colonna del preventivo 2014 anche la colonna del preconsuntivo 2013 aggiornata con i dati rilevati per il modello CE del III trimestre 2013.

**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
PLURIENNALE 2014-2016 AI SENSI DELL'ART. 25 CO. 3 DEL D.LGS. 118/2011
DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER**

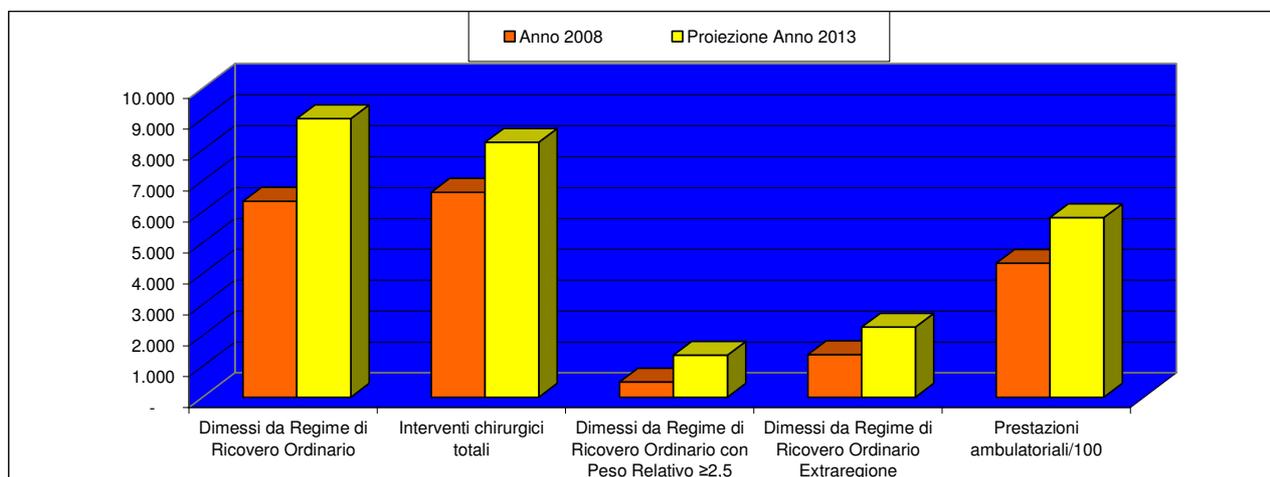
1) Premessa

Nei precedenti anni 2005 – 2013, le azioni concrete di programmazione, realizzate anche 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 31/10/13);
- ✓ in diretta correlazione al punto precedente, abbiamo visto aumentare il nostro potere di **attrazione extraregionale** che è passato dal 11% del 2003 al 24,21% del 2013 (dato puntuale al 31/10/13 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 2013 (proiezione con i dati al 31/10/11) con i relativi scostamenti in valore assoluto e percentuale.

Dimensione	Anno 2008	Proiezione Anno 2013	Diff.	Diff. %
Dimessi da Regime di Ricovero Ordinario	6.340	8.785	2.445	38,6
Dimessi da Regime di Ricovero Ordinario con Peso Relativo $\geq 2,5$	489	1.174	685	140,1
Dimessi da Regime di Ricovero Ordinario Extraregione	1.379	2.137	758	54,9
Prestazioni ambulatoriali	433.155	588.983	155.828	36,0



In relazione agli obiettivi che in questo anno in corso hanno guidato la nostra azione ricordiamo che:

- ✓ 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 patologia 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 anno 2014

Il processo di budget 2014, come ogni anno, si è aperto con l'emanazione delle linee di indirizzo di cui si riportano i passaggi logici che interessano ai fini della presente relazione.

«A) La verifica degli obiettivi definiti per l'esercizio 2013

1. 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.
2. 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.
3. 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 ad i primi tre punti dal monitoraggio elaborato nel mese di agosto 2013 in base ai dati del periodo gennaio-luglio 2013 si evidenzia il seguente andamento:

Indicatore	Consolidato 2010	Consolidato 2011	Consolidato 2012	Budget 2013 Concordato (A)	Proiezione anno 2013 a Luglio (B) (*)	Scostamento (B-A)	Proiezione anno 2013 a Giugno
N. Dimessi	9.060	8.938	9.040	9.080	8.719	- 361	8.676
Peso Medio DRG (dimessi)	1,42	1,43	1,44	1,49	1,38	- 0,11	1,37
Tasso Utilizzo	88,98	89,17	88,18	89,17	87,87	- 1,30	88,99
Degenza Media	5,66	5,57	5,65	5,57	5,69	0,12	5,62
DH Giornate Cicli Aperti	34.741	34.389	34.271	34.483	35.298	815	35.400
Casi Chirurgici Totali	5.775	6.233	6.283	6.473	5.737	- 736	5.580
Casi Chirurgici DH	1.760	2.229	2.304	2.409	2.200	- 209	2.190
Casi Chirurgici Ordinari	4.015	4.004	3.979	3.835	3.537	- 298	3.390
N. trapianti	24	30	39	38	18	- 20	35
- di cui allogenei	3	10	13	11	9	- 2	8
- di cui autologi	21	20	26	27	9	- 18	9
PS % esito ricovero	6,61	5,98	6,63	6,08	6,91	0,83	6,69
N. prestazioni effettive totali erogate (q.tà) escluso Farmaci	572.421	604.406	601.011	575.959	601.083	25.124	570.025
N. prestazioni figurative totali erogate (q.tà) escluso Farmaci	1.099.324	1.096.204	1.103.676	1.039.250	1.050.984	11.734	985.498

4. 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 proiezione 2012 a settembre.

In riferimento al punto 4) dal monitoraggio elaborato nel mese di agosto 2013 in base ai dati del periodo gennaio-luglio 2013 si evidenzia il seguente andamento:

Tipologia Consumi	2011	Consuntivo anno 2012 (a)	Budget 2013 (d)	Luglio 2012	Luglio 2013	Proiezione anno 2013 (e)	Delta Proiezione anno 2013 (e) - anno 2012 (a)	Delta %Proiezi.an no 2013 (e) - anno 2012 (a)	Delta Proiez. anno 2013 (e)- Budget Aziendale 2013 (d)
FI-CONSUMO FARMACI INTERNI	4.027.127,66	3.755.079,17	3.696.163,16	2.163.479,36	1.820.326,47	3.105.854,27	-649.224,91	-17,29%	-590.308,89
FD- CONSUMO FARMACI DISTRIBUZIONE DIRETTA	4.580.094,84	5.374.211,80	5.374.211,80	3.054.120,05	3.375.890,89	5.940.418,96	566.207,16	10,54%	566.207,16
50-CONSUMO FARMACI	8.607.222,50	9.129.290,97	9.070.374,96	5.217.599,41	5.196.217,36	9.046.273,22	-83.017,75	-0,91%	-24.101,73
52-CONSUMO PRESIDI	5.023.258,19	4.558.464,01	4.294.281,68	2.910.666,25	2.688.174,42	4.210.014,24	-348.449,77	-7,64%	-84.267,44
54-CONSUMO MATERIALE USO DIAGNOSTICO	3.262.478,85	3.338.547,63	3.062.053,89	2.055.187,19	2.142.403,89	3.479.364,56	140.816,93	4,22%	417.310,67
56-CONSUMO MATERIALE ECONOMALE	577.742,12	547.939,71	456.237,53	338.501,90	395.157,01	642.001,71	94.062,00	17,17%	185.764,18
57-PRODOTTI DIETETICI	283.577,71	268.455,89	262.703,24	161.547,39	101.672,72	168.957,48	-99.498,41	-37,06%	-93.745,75
1507-CONSUMO MATERIALE PROTESICO	778.612,97	908.732,29	797.464,71	519.315,93	453.374,67	793.344,05	-115.388,24	-12,70%	-4.120,66
Totale complessivo	18.532.892,34	18.751.430,50	17.943.116,00	11.202.818,07	10.977.000,07	18.339.955,26	-411.475,24	-2,19%	396.839,26
Totale complessivo AL NETTO FD	13.952.797,50	13.377.218,70	12.568.904,20	8.148.698,02	7.601.109,18	12.399.536,30	-977.682,40	-7,31%	-169.367,90

5. 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.

In riferimento al punto 5) dal monitoraggio elaborato nel mese di agosto 2013 in base ai dati del periodo gennaio-luglio 2013 si evidenzia il seguente andamento:

Tipologie	In servizio al 31.12.2012 (esclusi dipendenti trasferiti a ESTAV)	In servizio al 31.07.2013 (esclusi dipendenti trasferiti a ESTAV)	Obiettivo 2013 assegnato da Regione Toscana
N. Personale dipendente a tempo indeterminato ed indeterminato	965	969	963
N. Collaborazioni coordinate e continuative	7	4	4
N. Incarichi libero professionali	85	86	86
N. Lavoratori in somministrazione (ex interinali)	7	8	8
N. Lavoratori con contratto formazione e lavoro	0	0	0
N. Universitari (docenti e personale non docente)	27	27	27
Totale complessivo Unità di personale (al netto trasferiti Estav)	1.091	1.094	1.088

Analisi costo del Personale

Macroclasse costo	Consuntivo 2012 (A)	2013 Proiettato al CE Agosto 2013 (B)	Scostamento (B)-(A)	Scostamento (B)/(A)%
COSTI PER PERSONALE SANITARIO	41.005.900,57	41.439.417,35	433.516,78	1,06%
COSTI PER PERSONALE TECNICO	4.374.349,07	4.374.349,07	-	0,00%
COSTI PER PERSONALE AMMINISTRATIVO	2.608.093,81	2.608.093,81	-	0,00%
IRAP complessiva	3.296.376,61	3.400.384,30	104.007,69	3,16%
SUB TOTALE DIPENDENTE	51.284.720,06	51.822.244,53	537.524,47	1,05%
PERSONALE INTERINALE	296.099,32	270.000,00	- 26.099,32	-8,81%
PERSONALE CONTRATTISTA	2.561.680,41	2.801.864,65	240.184,24	9,38%
SUB TOTALE DIPENDENTE CON ALTRE FORME	54.142.499,79	54.894.109,18	751.609,39	1,39%
PERSONALE UNIVERSITARIO	1.818.207,98	1.831.925,05	13.717,07	0,75%
TOTALE COMPLESSIVO	55.960.707,77	56.726.034,23	765.326,46	1,37%

B) Gli obiettivi per l'anno 2014.

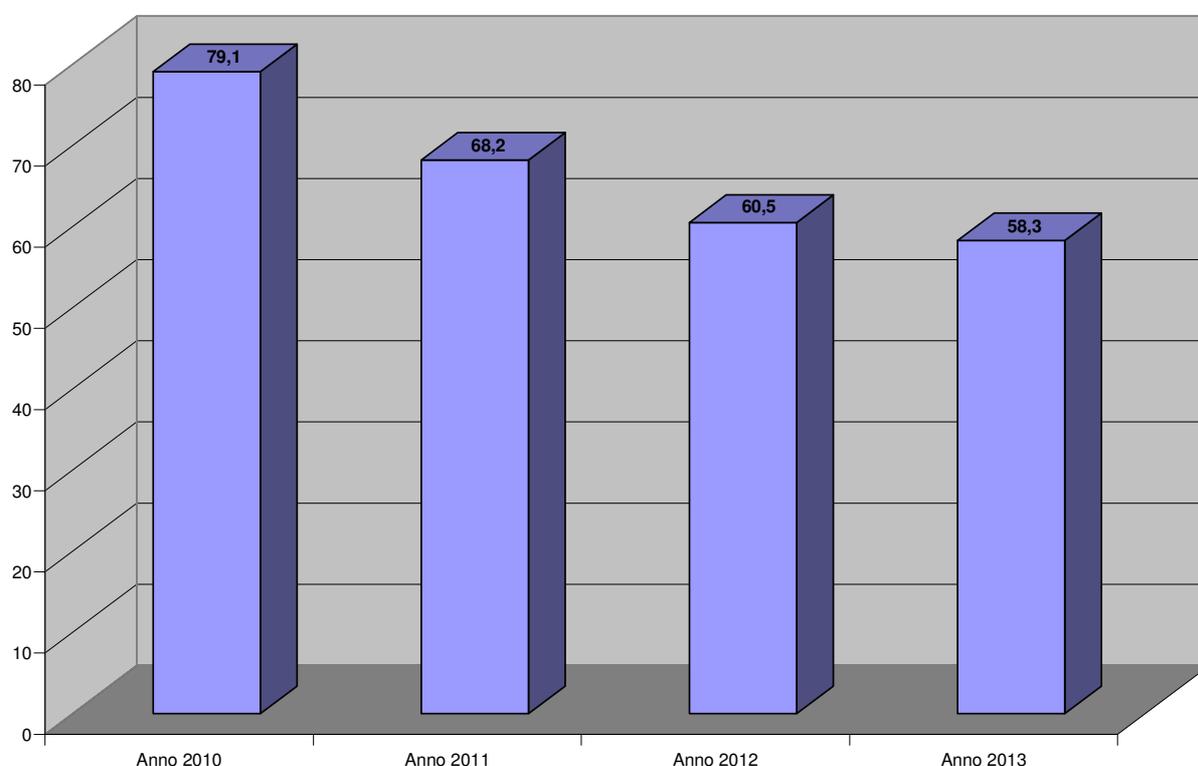
1. APPROPRIATEZZA DEI RICOVERI

Le principali criticità da affrontare nel 2014 riguardano:

- % ricoveri in DH medico con finalità diagnostica e di controllo sul totale dell'attività complessiva dei DH medici erogati dall'Ospedale.
- % ricoveri ordinari medici brevi (da 0 a 2 giorni di degenza) sul totale dei ricoveri medici erogati dall'Ospedale.

DH medici con finalità diagnostica e di controllo.

Il grafico seguente illustra l'evoluzione della proporzione dei DH medici diagnostici e di controllo effettuati dal Meyer a partire dal 2010 (*il dato 2013, è calcolato sui dimessi con SDO consolidata del periodo gennaio – agosto*).



Si assiste ad un tendenza al miglioramento della quota di DH potenzialmente inappropriati erogati dal Meyer nel corso dell'ultimo quadriennio (si è passati da una quota pari al 79.1% del 2010 a valori di 58.3% nei primi 8 mesi del 2013).

È tuttavia necessario, nel 2014, migliorare la nostra performance in virtù dell'ulteriore abbassamento, da parte della Regione Toscana, della soglia di erogabilità dei DH medici diagnostici e di follow-up: si è infatti passati dal **60.3%** del 2011, al **53.5%** del 2012 fino all'ultimo valore contenuto della DGR del 5 agosto 2013 fissato al **45%**.

Questa nuova "sfida" può essere affrontata attraverso:

- **Interventi a breve termine.**

Maggior accuratezza e completezza nella compilazione della SDO (*relativamente a questo aspetto si ritiene importante l'individuazione di una rete di referenti delle diverse strutture erogatrici che possa direttamente interfacciarsi col "Governo Clinico" per gli aspetti inerenti la compilazione delle SDO*).

Trasferimento diretto in regime ambulatoriale della quota di day hospital diagnostici e di "follow – up" "*francamente*" inappropriati in quanto costituiti, in termini di prestazioni, da singole visite o singole visite ed esami ematochimici o da altra attività diagnostica non particolarmente complessa.

- ***Interventi a medio/lungo termine.***

Situazioni assistenziali più complesse (impegno multidisciplinare, necessità di ricorrere ad attività diagnostiche più complesse, etc.) che comporterebbero difficoltà organizzative in caso di un trasferimento d'emblée verso il regime ambulatoriale, possono trovare risposta attraverso il potenziamento del Day Service del nostro Ospedale.

Presupposto fondamentale per garantire una corretta assegnazione del caso clinico al setting assistenziale più idoneo allo scopo di garantire, tra l'altro, equità di accesso alle cure, è la realizzazione e l'implementazione di percorsi assistenziali condivisi.

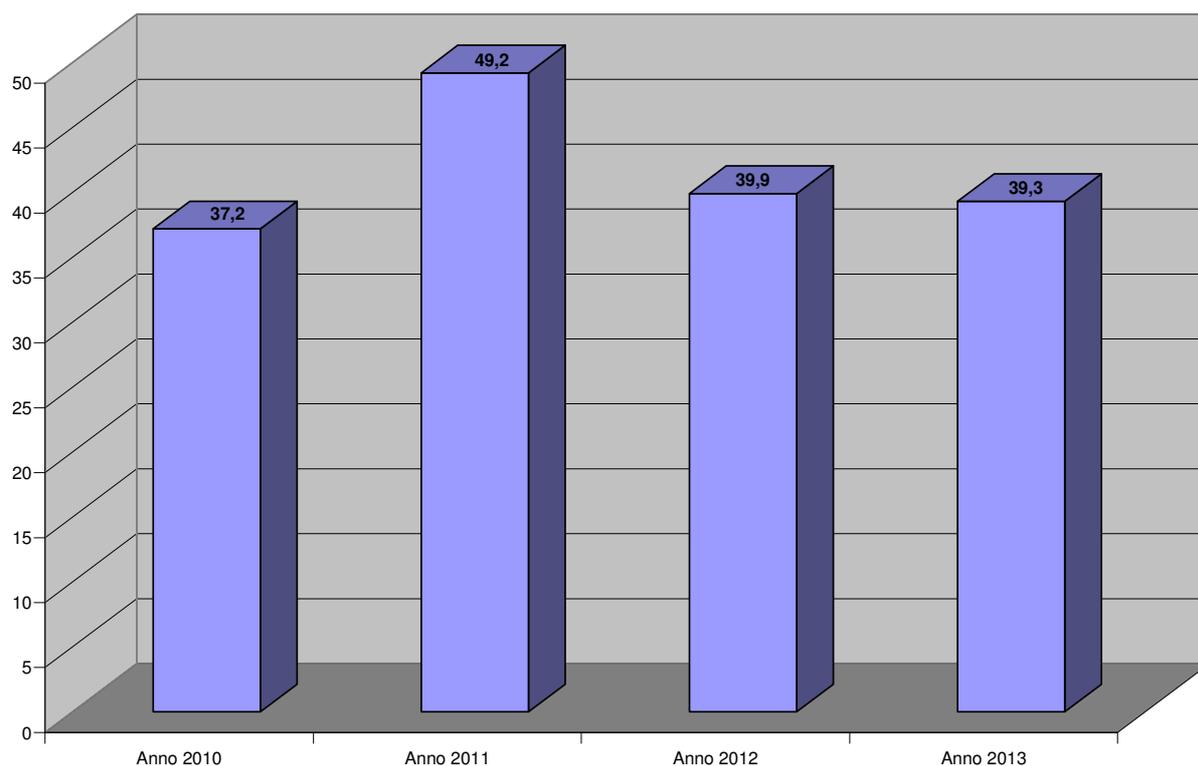
La traduzione di tali strategie in numeri per il budget 2014 può essere così sintetizzata:

- L'applicazione dei soli interventi a breve termine consentirebbe una riduzione annua di almeno 1.700 casi di Day Hospital inappropriati ed il rispetto della nuova soglia di erogabilità fissata dalla Regione Toscana.
- In una fase successiva, l'ulteriore trasferimento di altra casistica di day hospital diagnostico o di follow – up verso il Day Service permetterebbe di ridurre ulteriormente la soglia del 45% consentendoci il trasferimento in regime di day hospital di attività diagnostica, attualmente erogata in regime ricovero ordinario medico breve.

Sulla base di quanto detto, è possibile ipotizzare come obiettivo di budget per il 2014, relativamente ai day hospital medici con finalità diagnostica e di follow-up, un valore complessivo per il Meyer pari al **45%** (*ovviamente al raggiungimento di tale valore ogni struttura erogante contribuirà secondo le proprie possibilità*).

Ricoveri ordinari medici brevi.

Come mostra il grafico seguente (che illustra l'andamento temporale della proporzione di ricoveri medici brevi di 0-2 giorni sul totale dei ricoveri medici), nel corso degli anni non si è assistito ad un decremento costante del valore dell'indicatore, che tuttavia sembra essersi assestato su valori vicini al 39%, tra l'altro non distanti dallo standard regionale; questo, nel corso del tempo, è rimasto pressoché costante, essendo stato posizionato prima al 30.6%, poi al 31.6% e infine al 31.0%



Dei circa 1.200 ricoveri medici brevi relativi ai dimessi nei primi 8 mesi dell'anno, la maggior parte sono difficilmente "comprimibili" (ricoveri da pronto soccorso, ricoveri risultanti da procedure o interventi non eseguiti e ricoveri post-day surgery o altra osservazione post-procedura): pertanto, i ricoveri su cui si può agire sono solo 700 circa.

Di questi, almeno 300 sono ricoveri ordinari medici brevi di 0-1 giorno effettuati prevalentemente per l'esecuzione di esami di radiodiagnostica e di endoscopia digestiva o per l'effettuazione di procedure ortopediche che potrebbero trovare miglior collocazione in regime diurno.

In questo caso, un realistico obiettivo di budget per il Meyer, **per l'anno 2014**, può essere rappresentato dal raggiungimento di un valore pari al **33%**, al di sopra del limite regionale del 31% ma comunque accettabile (*anche in questo caso il contributo di ciascuna struttura erogante sarà differente*).

2. TETTI DI ATTIVITÀ

La produzione 2014 dell'Ospedale dovrà confrontarsi con i tetti di attività previsti dalla Regione Toscana.

In estrema sintesi, per l'attività di ricovero (ordinaria e diurna) sono previste limitazioni di ricavi (i tetti sono riferiti ai volumi economici) relativamente alla quota di casistica con peso DRG specifico inferiore a 3.0 erogata per i pazienti residenti in Toscana (il riferimento è rappresentato dalla corrispondente attività erogata nel 2010), mentre sono consentiti possibili "sforamenti" relativamente ai ricoveri per pazienti toscani con peso DRG specifico **>3.0** e per tutti i pazienti di fuori Regione.

Una prima simulazione sull'attività 2013 proiettata a fine anno, mostra, relativamente alla *casistica soggetta a tetto* (pazienti residenti in Toscana che hanno effettuato ricoveri, ordinari e diurni, caratterizzati da un peso DRG-specifico <3.0) un posizionamento dell'Ospedale al di sotto del tetto regionale di riferimento.

Tale "disavanzo" ovviamente non può essere colmato da un incremento indiscriminato di questa specifica quota di casistica, in quanto ciò potrebbe comportare un incremento di attività potenzialmente inappropriata.

Un intervento più razionale può essere rappresentato, relativamente ai ricoveri diurni, dalla combinazione tra un incremento dell'attività di day surgery (*cioè dei ricoveri diurni caratterizzati da DRG di tipo chirurgico*) volta a compensare la riduzione dell'attività di day hospital medico (diagnostico e di follow-up).

Tutto ciò può essere tradotto, sulla base di prime stime, in termini di obiettivi per il budget 2014, in valori numerici rappresentati da **2.700** ricoveri diurni caratterizzati da DRG di tipo chirurgico (*per pazienti toscani e non e per tutti i livelli di complessità*) e **14.000** casi circa di day hospital medico (*relativamente ai pazienti toscani e al peso DRG specifico <3.0*).

Per quel che riguarda i ricoveri ordinari, può essere sufficiente un riequilibrio, tra i casi caratterizzati da ricoveri a media complessità e ricoveri a bassa complessità ed a rischio di inappropriata, a favore dei primi.

Relativamente all'**attività fuori tetto** (*ricoveri ordinari e diurni per pazienti toscani >3.0 e ricoveri ordinari e diurni per pazienti residenti in altre Regioni*) è necessario che l'Ospedale continui a perseguire i risultati raggiunti negli ultimi anni. Le prime stime sull'attività 2013 finora svolta proiettata a fine anno, confrontata con l'attività erogata negli anni 2011 e 2012, mostrano

come ci siano margini ulteriori di miglioramento che potrebbero portare ad incrementi significativi di tale quota di casistica nell'anno 2014.

In riferimento ai consumi si prevede una riduzione lineare del 3% 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 1% di riduzione sempre rispetto alle proiezione 2013 ad agosto.

Per quanto riguarda le risorse umane per l'anno 2014 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. In ogni caso non potrà essere superato il limite complessivo di spesa sostenuta a livello aziendale nel corso dell'esercizio 2013».

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 2008-2013, 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": detto approccio, avviato nel biennio precedente, troverà ulteriore impulso e sviluppo anche nel prossimo triennio. In particolare 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;
- **ANALISI DEI RICOVI PER COMPETENZA** = alla consueta rilevazione dell'attività di ricovero ordinario e day hospital, che fino ad oggi ha alimentato la costruzione delle schede di budget ed i relativi monitoraggi, si affiancherà per l'anno 2014 una rilevazione trasversale per "competenza", che indipendentemente dal reparto di dimissione del paziente, ne analizzerà l'afferenza. Per consentire questa rilevazione è stata predisposta apposita procedura che sarà applicata dal 1° gennaio 2014;
- **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 attuazione più rilevante nell'arco dell'anno 2014;
- **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 redazione definitiva del Nuovo Atto Aziendale. Dall'applicazione di quanto contenuto in questo nuovo atto si è visto la soppressione del Dipartimento di Emergenza, Accettazione ed Area Critica confluito adesso nell'ex Dipartimento di Chirurgia Pediatria ora denominato Dipartimento di Emergenza, Area Critica e Chirurgia Pediatrica, oltre a questa modifica ce ne sono state altre che hanno visto la riduzione del numero delle strutture dipartimentali, delle strutture complesse e delle strutture semplici dipartimentali. Nel 2014 andranno a regime le principali innovazioni dell'assetto organizzativo, con particolare riferimento al menzionato accorpamento dipartimentale.

Infine un ultimo accenno a quanto previsto nel Piano Triennale degli Investimenti 2014-2016 dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer che risulta articolato in un "Piano Analitico" ed un "Piano Sintetico".

Entrambi i documenti sono stati elaborati in ottemperanza alle linee guida regionale e comprendono gli interventi che l'A.O.U. Meyer prevede di realizzare nel triennio di riferimento. Tra essi assumono particolare rilievo:

- l'acquisizione dell'immobile sito in via Cosimo il Vecchio in proprietà del Seminario Arcivescovile Maggiore Fiorentino, che consentirà di trasferirvi funzioni direzionali, amministrative ed universitarie liberando spazi all'interno del presidio ospedaliero in modo da allocarvi funzioni sanitarie il cui sviluppo negli ultimi anni richiede una sistemazione adeguata;
- l'adeguamento degli impianti idrico ed elettrico in modo da renderli tecnicamente coerenti con lo sviluppo di attività e funzioni intercorso dalla data di attivazione del presidio;
- l'acquisizione delle attrezzature sanitarie ed informatiche in modo da garantire l'indispensabile rinnovamento tecnologico, necessario a garantire una più efficace ed efficiente erogazione dei servizi;
- l'esecuzione di tutti gli interventi di adeguamento edilizio interno previsti nel triennio.

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Tommaso Langiano)