



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. **126** del **13** FEB. 2014

Il Direttore Generale, Dottor Gianfranco Conzi  
su proposta della Struttura Complessa  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

adotta la seguente deliberazione

Oggetto: Bilancio di previsione per l'esercizio 2013: Approvazione.

Direttore della Struttura proponente

Il Responsabile della S.C.  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
Dott. Fabio Cargioli

Imputazione € \_\_\_\_\_ Esercizio \_\_\_\_\_ C.E. \_\_\_\_\_

Il Direttore  
Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
(Dottor Fabio Cargioli)

Il Direttore della Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie, evidenzia quanto segue:

Richiamate le seguenti disposizioni di legge che disciplinano il bilancio preventivo:

- Art. 5 del D.lgs. 30.12.1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- D.lgs. del 23.06.2011 n. 118 “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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;
- Art. 1 comma 36 della Legge del 24.12.2012 n. 228 (legge di stabilità);
- Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 relativo alla modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale;
- Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze firmato il 17 settembre 2012;
- Legge regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;
- Legge regionale 20.12.2012 n. 49 – Disposizioni di adeguamento alla normativa nazionale in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio ed in materia di controlli contabili;
- Viste le Circolari attuative del Ministero della Salute DGPROGS – 0002496-P- del 28/01/2013 e DGPROGS – 0008036 del 25/03/2013 ad oggetto: “Articolo 29, comma 1, lettera b) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dall’art. 1, comma 36, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013): modalità di applicazione”;
- Vista la DGR n. 956 del 30/07/2013 ad oggetto: “Modalità di controllo sugli atti contabili delle ASL e degli IRCCS pubblici, di cui all’art. 9 bis. Della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49”;
- Vista la D.G.R. n. 500 del 07/05/2013 ad oggetto: “Assegnazione alle Aziende Sanitarie, Enti equiparati ed Irccs delle ulteriori risorse a copertura del livello dei costi 2012;
- Vista la nota della Regione Liguria Prot. n. PG/2013/24216 relativa al livello dei costi del modello CE previsionale 2013;
- Vista altresì la tabella allegata alla e-mail della Regione Liguria dell’8/11/2013 dove risulta il livello dei costi per l’anno 2013 in Euro 361.000.000,00
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 1521 del 14/12/2012 ad oggetto: “Assegnazione alle Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati del Fondo Sanitario Regionale per l’anno 2012. Impegno della quota residua pari ad € 51.248.289”;

- Visto il decreto della Regionale n. 603 del 12/02/2013 ad oggetto: "Centrali operative 118. Formazione del personale volontario delle Associazioni convenzionate per i servizi di emergenza. Impegno di spesa Euro 132.000,00";
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 106 del 15/02/2013 ad oggetto: "Recepimento di accordo con le OO.SS. relativo all'indennità infermieristica ex art. 40 CCNL 7 aprile 1999. Impegno e liquidazione alle Aziende ed Enti equiparati delle rispettive somme a titolo di arretrati";
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 286 del 15/03/2013 ad oggetto: "Linee di indirizzo per gli enti del settore regionale allargato e società "in house" in materia di contenimento della spesa pubblica";
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 423 del 12/04/2013 ad oggetto: "LEA Prestazioni aggiuntive: Erogazione di farmaci di fascia C a pazienti affetti da patologie rare. Anno 2013. Impegno di euro 200.000,00";
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 821 del 05/07/2013 ad oggetto: "Erogazione ad Aziende ed Enti del SSR della quota residua, quantificata dalla DGR n. 106 del 15/02/2013 in esito ad accordi con le OO.SS., a titolo di arretrati relativi all'indennità infermieristica ex art. 40 CCNL 07.04.1999";
- Dato atto che il bilancio di previsione risulta in linea con il budget generale d'azienda;
- Dato atto che nella formulazione del presente Bilancio Preventivo si è proceduto nel rispetto dei principi della prudenza, della continuità e della competenza nonché in conformità alle Delibere regionali in materia di contabilità e di riparto sopra richiamate;
- Preso atto che nella sua formulazione detto Bilancio di Previsione garantisce la distribuzione della risorse per livello d'assistenza secondo le indicazioni nazionali e regionali;
- Vista la propria deliberazione n. 822 del 26 novembre 2013 ad oggetto: "Bilancio di previsione per l'esercizio 2013: Proposta alla Conferenza dei Sindaci".
- Visto il parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale con relazione allegata al Verbale n. 12 del 30.12.2013;
- Vista la nota di trasmissione prot. n. 423 dell'8 gennaio 2014 della deliberazione n. 822 del 26 novembre 2013 alla Conferenza dei Sindaci ;
- Verificato che il termine di trenta giorni dal ricevimento previsto, dal punto 3. della DGR n. 956 del 30/07/2013, per l'esame dell'atto è scaduto senza che la Conferenza dei Sindaci si sia espressa;

Tanto premesso

PROPONE

1. di approvare il Bilancio di Previsione per l'anno 2013 quale risulta dalla Deliberazione n. 822 del 26 novembre 2013, parte integrante del presente provvedimento;
2. di allegare altresì il Verbale del Collegio Sindacale n. 12 del 30.12.2013 e il Mod. CE Prev. 2013;

Il Direttore Struttura Complessa  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
Dott. Fabio Cargioli

IL DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferitigli con delibera di Giunta Regionale n. 722 del 27.6.2011;

Vista la proposta formulata dal Direttore della Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie;

Preso atto che il Dirigente che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Azienda;

Acquisito il parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Previsione per l'anno 2013 quale risulta dalla Deliberazione n. 822 del 26 novembre 2013, parte integrante del presente provvedimento;
2. di allegare altresì il Verbale del Collegio Sindacale n. 12 del 30.12.2013 e il Mod. CE Prev. 2013;
3. di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale, ai fini degli adempimenti di cui all'art. 9 della L.R. n. 41 del 7 dicembre 2006 relativa al riordino del SSR e successive modificazioni di cui alla L.R. n. 49 del 20 dicembre 2012 e alla DGR 956 del 30/07/2013;
4. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio Informativo Aziendale ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009;

La Spezia, 13 FEB. 2014

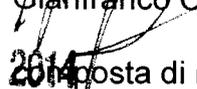
Il Direttore Amministrativo  
(Dottoressa Renata CANINI)



Il Direttore Sanitario  
(Dottor Andrea CONTI)



Il Direttore Generale  
(Dottor Gianfranco CONZI)



Delibera N. **126** del **1** FEB. **2014** composta di n. 4 pagine e 3 allegati



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
Azienda Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"  
LA SPEZIA

---

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. **822** del 6 NOV. 2013

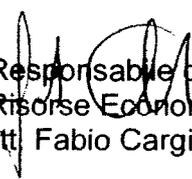
Il Direttore Generale, Dottor Gianfranco Conzi  
su proposta della Struttura Complessa  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

---

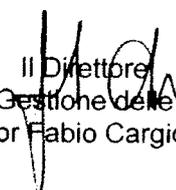
adotta la seguente deliberazione

Oggetto: Bilancio di previsione per l'esercizio 2013: Proposta alla Conferenza dei Sindaci.

Direttore della Struttura proponente

  
Il Responsabile della S.C.  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
Dott. Fabio Cargioli

Imputazione € \_\_\_\_\_ Esercizio \_\_\_\_\_ C.E. \_\_\_\_\_

  
Il Direttore  
Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
(Dottor Fabio Cargioli)

~~Il Direttore della Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie, evidenzia quanto segue:~~

Richiamate le seguenti disposizioni di legge che disciplinano il bilancio preventivo:

- Art. 5 del D.lgs. 30.12.1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- D.lgs. del 23.06.2011 n. 118 "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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- Art. 1 comma 36 della Legge del 24.12.2012 n. 228 (legge di stabilità);
- Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 relativo alla modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale;
- Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze firmato il 17 settembre 2012;
- Legge regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;
- Legge regionale 20.12.2012 n. 49 – Disposizioni di adeguamento alla normativa nazionale in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio ed in materia di controlli contabili;
- Viste le Circolari attuative del Ministero della Salute DGPROGS – 0002496-P- del 28/01/2013 e DGPROGS – 0008036 del 25/03/2013 ad oggetto: "Articolo 29, comma 1, lettera b) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dall'art. 1, comma 36, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013): modalità di applicazione";
- Vista la DGR n. 956 del 30/07/2013 ad oggetto: "Modalità di controllo sugli atti contabili delle ASL e degli IRCCS pubblici, di cui all'art. 9 bis. Della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49";
- Vista la D.G.R. n. 500 del 07/05/2013 ad oggetto: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie, Enti equiparati ed Irccs delle ulteriori risorse a copertura del livello dei costi 2012;
- Vista la nota della Regione Liguria Prot. n. PG/2013/24216 relativa al livello dei costi del modello CE previsionale 2013;
- Vista altresì la tabella allegata alla e-mail della Regione Liguria dell'8/11/2013 dove risulta il livello dei costi per l'anno 2013 in Euro 361.000.000,00
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 1521 del 14/12/2012 ad oggetto: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2012. Impegno della quota residua pari ad € 51.248.289";

- ~~Visto il decreto della Regionale n. 603 del 12/02/2013 ad oggetto: "Centrali operative 118. Formazione del personale volontario delle Associazioni convenzionate per i servizi di emergenza. Impegno di spesa Euro 132.000,00";~~
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 106 del 15/02/2013 ad oggetto: "Recepimento di accordo con le OO.SS. relativo all'indennità infermieristica ex art. 40 CCNL 7 aprile 1999. Impegno e liquidazione alle Aziende ed Enti equiparati delle rispettive somme a titolo di arretrati";
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 286 del 15/03/2013 ad oggetto: "Linee di indirizzo per gli enti del settore regionale allargato e società "in house" in materia di contenimento della spesa pubblica";
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 423 del 12/04/2013 ad oggetto: "LEA Prestazioni aggiuntive: Erogazione di farmaci di fascia C a pazienti affetti da patologie rare. Anno 2013. Impegno di euro 200.000,00";
- Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 821 del 05/07/2013 ad oggetto: "Erogazione ad Aziende ed Enti del SSR della quota residua, quantificata dalla DGR n. 106 del 15/02/2013 in esito ad accordi con le OO.SS., a titolo di arretrati relativi all'indennità infermieristica ex art. 40 CCNL 07.04.1999";
- Dato atto che il bilancio di previsione risulta in linea con il budget generale d'azienda;
- Dato atto che nella formulazione del presente Bilancio Preventivo si è proceduto nel rispetto dei principi della prudenza, della continuità e della competenza nonché in conformità alle Delibere regionali in materia di contabilità e di riparto sopra richiamate;
- Preso atto che nella sua formulazione detto Bilancio di Previsione garantisce la distribuzione della risorse per livello d'assistenza secondo le indicazioni nazionali e regionali;

Tanto premesso

#### PROPONE

1. di adottare il Bilancio di Previsione per l'anno 2013 quale risulta dagli allegati parti integranti del presente provvedimento:
  - Allegato n. 1 – Bilancio Preventivo Economico anno 2013
  - Allegato n. 2 – Nota illustrativa
  - Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
  - Allegato n. 4 – Piano degli investimenti – anno 2013
  - Allegato n. 5 – Rendiconto finanziario 2013

Il Direttore Struttura Complessa  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
Dott. Fabio Cargioli

## IL DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferitigli con delibera di Giunta Regionale n. 722 del 27.6.2011;

Vista la proposta formulata dal Direttore della Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie;

Preso atto che il Dirigente che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Azienda;

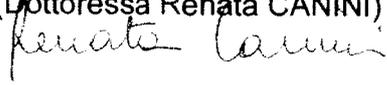
Acquisito il parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

### DELIBERA

1. di adottare il Bilancio di Previsione per l'anno 2013 nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
  - Allegato n. 1 – Bilancio Preventivo Economico anno 2013
  - Allegato n. 2 – Nota illustrativa
  - Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
  - Allegato n. 4 – Piano degli investimenti – anno 2013
  - Allegato n. 5 – Rendiconto finanziario 2013
  
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e successivamente al Comitato di rappresentanza della Conferenza dei Sindaci per quanto di rispettiva competenza;
  
3. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio Informatico Aziendale ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009;

La Spezia, 26 NOV. 2013

Il Direttore Amministrativo  
(Dottoressa Renata CANINI)



Il Direttore Sanitario  
(Dottor Andrea CONTI)



Il Direttore Generale  
(Dottor Gianfranco CONZI)



Delibera N. **822** del **26 NOV 2013** composta di n. 4 pagine e 5 allegati



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
**Azienda Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"**  
**LA SPEZIA**  
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

---

Allegato 1) delibera n. **822** del **26** NOV. 2013

## **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2013**

## CONTO ECONOMICO

Espresso Euro

SCHEMA DI BILANCIO Diretta Interministeriale	Preventivo 2013	Preventivo 2012	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	391.116.833	390.436.115	679.918	0,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	389.645.323	388.043.586	1.601.737	0,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.072.514	2.362.243	-1.289.729	-54,6%
1) Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	788.447	-	788.447	-
2) Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA	26.667	-	26.667	-
4) Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	2.213.061	-2.213.061	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	257.400	149.182	108.218	72,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	398.196	-	398.196	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	233.169	-	233.169	-
4) da privati	165.027	-	165.027	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	30.286	-30.286	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.700.000	-	-1.700.000	-
3) Utilizzo fondi per quote inasistite contributi vincolati di esercizi precedenti	241.464	194.755	46.709	24,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	20.111.153	17.593.049	2.518.104	14,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	15.142.923	12.321.085	2.821.838	22,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.202.531	4.227.832	-25.301	-0,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	765.699	1.044.132	-278.433	-26,7%
5) Concorsi, recuperi e simboli	1.307.104	948.543	361.561	38,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.074.067	5.665.859	-591.792	-10,4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.288.000	6.147.055	-859.055	-14,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.815.032	1.918.952	-103.920	-5,4%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni	55.991.766	56.043.306	-51.540	-0,1%
a) Acquisti di beni sanitari	55.113.164	55.109.219	3.945	0,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	878.602	934.087	-55.485	-5,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	176.540.729	179.419.585	-2.878.856	-1,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.669.000	23.726.335	57.335	0,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	33.874.313	34.918.309	-1.043.996	-3,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	14.833.012	14.794.824	38.188	0,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.044.000	10.364.157	-320.157	-3,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	790.500	5.989.091	-5.198.591	-86,8%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza processua	5.332.072	-	5.332.072	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	60.616.675	61.364.859	-748.184	-1,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.400.000	5.362.909	37.091	0,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	483.500	462.000	21.500	4,7%
l) Acquisti prestazioni termali in convenzione	346.000	346.137	-137	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.905.000	3.945.589	-40.589	-1,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	12.936.500	13.067.636	-131.136	-1,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.525.000	3.694.210	-169.210	-4,8%
n) Rimborso Assegni e contribun sanitari	49.451	503.239	-453.788	-90,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	735.706	880.290	-144.584	-16,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	43.585.770	43.509.065	76.705	0,2%
a) Servizi non sanitari	42.312.681	42.313.805	-1.124	0,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	893.698	892.713	985	0,1%

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Dati consolidati</i>		Preventivo 2011	Preventivo 2012	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
c) Fonti		379.391	302.547	76.844	25,4%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>4.129.942</b>	<b>4.298.183</b>	<b>-168.241</b>	<b>-3,9%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>8.241.333</b>	<b>8.111.751</b>	<b>129.582</b>	<b>1,6%</b>
<b>6) Costi del personale</b>		<b>112.870.936</b>	<b>112.927.244</b>	<b>-56.308</b>	<b>0,0%</b>
a) Personale dirigente medico		41.584.618	41.964.392	-379.774	-0,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		4.003.516	3.858.380	145.126	3,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario		51.896.018	51.663.568	222.650	0,4%
d) Personale dirigente altri ruoli		1.141.522	1.147.590	-6.068	-0,5%
e) Personale comparto altri ruoli		14.293.282	14.293.324	-31.542	-0,2%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>1.644.166</b>	<b>1.323.628</b>	<b>320.538</b>	<b>24,2%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>8.156.500</b>	<b>8.294.454</b>	<b>-137.954</b>	<b>-1,7%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		571.000	783.895	-212.895	-27,2%
b) Ammortamenti da Fidi/finanziari		4.264.167	4.170.516	93.651	2,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		3.321.333	3.340.043	-18.712	-0,6%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		<b>66.667</b>	<b>-</b>	<b>66.667</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>1.070.942</b>	<b>828.571</b>	<b>242.371</b>	<b>28,3%</b>
a) Accantonamenti per rischi		200.000	600.000	-200.000	-50,0%
b) Accantonamenti per premio operatività		428.574	428.571	3	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi versati		412.111	-	412.111	-
d) Altri accantonamenti		30.257	-	30.257	-
<b>Totale D)</b>		<b>-46.293.794</b>	<b>-46.794.787</b>	<b>500.993</b>	<b>-1,0%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		5.234	16.468	-11.234	-68,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		783.783	813.886	-29.723	-3,7%
<b>Totale C)</b>		<b>-783.549</b>	<b>-797.418</b>	<b>13.869</b>	<b>-1,8%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
1) Rivalutazioni		-	-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-	-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
1) Proventi straordinari		1.283.684	2.388.395	-1.104.711	-46,2%
a) Plusvalenze		-	3.491	-3.491	-100,0%
b) Altri proventi straordinari		1.283.684	2.381.904	-1.098.220	-46,1%
2) Oneri straordinari		3.107.684	1.243.645	1.862.039	189,9%
a) Minusvalenze		-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari		3.107.684	1.243.645	1.862.039	189,9%
<b>Totale E)</b>		<b>-1.824.000</b>	<b>-1.243.250</b>	<b>580.750</b>	<b>-32,0%</b>
<b>RIULTATO PRIMA IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>4.349.553</b>	<b>4.389.552</b>	<b>-39.999</b>	<b>-0,9%</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>					
1) IRAP		8.183.683	8.319.385	-135.702	-1,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente		7.240.230	7.306.741	-66.511	-0,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		628.940	603.523	25.417	4,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoeraria)		314.513	409.121	-94.608	-23,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	-
2) IRES		168.870	168.868	2	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	-
<b>Totale F)</b>		<b>8.352.553</b>	<b>8.488.253</b>	<b>-135.700</b>	<b>-1,6%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-3.999.999</b>	<b>-4.098.701</b>	<b>99.702</b>	<b>-2,4%</b>



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
**Azienda Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"**  
**LA SPEZIA**  
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

---

Allegato 2) delibera n. **822** del **26** NOV

## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO 2013**

**NOTA ILLUSTRATIVA**  
**Bilancio Preventivo 2013**

**ANALISI delle VOCI**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il gruppo di valori denominato "Valore della produzione " individua, nel suo complesso, tutti i ricavi della gestione aziendale per finanziare l'erogazione dei servizi..

I valori inseriti nel preventivo 2013 sono stati confrontati per singola voce con il consuntivo 2012 come da tabella in fondo riportata.

**1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

La voce comprende:

**391.116.033**

**Contributi in conto esercizio**

<b><u>Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</u></b>	<b><u>389.645.323</u></b>
--	---------------------------

<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	369.527.021
---	-------------

Finanziamento previsto dalla D.G.R. 1521 del 14/12/2012 pag. 13 p. 4, ridotto del 1,72% come da indicazioni regionali.	322.552.576
--	-------------

Finanziamento relativo al contratto di Villa Azzurra (ICLAS S.r.l.)	1.600.000
---	-----------

Finanziamento relativo alla D.G.R. 500 del 5/7/2013 – Saldo Mobilità-	45.350.445
---	------------

Finanziamenti di cui al Decreto 603/2013: 118, formazione personale volontario	24.000
--	--------

<b><i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i></b>	<b>20.118.302</b>
---	-------------------

Finanziamento quota F.S. vincolato come da indicazioni regionali	6.813.144
--	-----------

Ulteriori finanziamenti regionali attesi	13.305.158
--	------------

<b><u>Contributi in c/esercizio extra fondo</u></b>	<b><u>1.072.514</u></b>
---	-------------------------

Finanziamento extra fondo vincolato relativo all'indennità infermieristica di cui alla D.G.R. 106/2013 e D.G.R. 821/2013.	788.447
---	---------

Finanziamento Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	26.667
--	--------

Finanziamento da altri soggetti pubblici	257.400
--	---------

<b><u>Contributi in c/esercizio per ricerca</u></b>	<b><u>398.196</u></b>
---	-----------------------

Finanziamento per ricerca da regione ed altri soggetti pubblici	233.169
---	---------

Finanziamento per ricerca da privati	165.027
--------------------------------------	---------

## **2) RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI**

La voce comprende le rettifiche, ai sensi dell'art. 29 comma 1, lettera b del Decreto legislativo n. 118/2011, così come modificato dall'art. 1 comma 36 Legge 228/2012 (Legge di stabilità 2013), da apportare ai contributi in conto esercizio derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario nazionale, qualora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti.

La voce include rettifiche di segno opposto rispetto ai contributi in conto esercizio.

A partire dall'esercizio 2016 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione; per gli anni dal 2012 al 2015 i cespiti acquistati devono essere ammortizzati applicando le percentuali per esercizio di acquisizione:

- esercizio di acquisizione 2012: 20% del loro valore nel 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016;
- esercizio di acquisizione 2013: 40% del loro valore nel 2013, 2014 e 20% nel 2015.

La rettifica dei contributi in c/esercizio prevista per l'esercizio 2013 ammonta a complessivi € 1.700.000 e risulta composta dalla quota del 20% e del 40% per i cespiti acquistati rispettivamente nel 2012 e 2013.

## **3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI**

L'art. 29, comma 1, lettera e) del Decreto Legislativo 118/2011 stabilisce che "le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo".

Nell'esercizio di effettivo utilizzo si rileverà il costo ed in contropartita il correlato debito nonché la riduzione del fondo bilanciata dal rispettivo "utilizzo".

Nella voce in esame l'utilizzo di fondi per quote inutilizzate di esercizi precedenti ammonta complessivamente ad € 241.464 di cui:

- € 151.501 relativi a contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati;
- € 50.476 relativi a contributi per ricerca;
- € 39.487 relativi a contributi da privati.

## **4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANIATRIE A RILEVANZA SANIATRIA**

Tale voce comprende:

### **1. ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici:**

Tale aggregato ammonta a complessivi € 15.142.923 ed è principalmente composto dalla mobilità attiva ospedaliera infraregionale, dalla mobilità attiva diagnostica infraregionale e dalla mobilità attiva extraregionale.

prov. per ricov. osped. residenti AUSL 1	44.542,00
prov. per ricov. osped. residenti AUSL 2	195.067,00
prov. per ricov. osped. residenti AUSL 3	1.339.333,00
prov. per ricov. osped. residenti AUSL 4	462.955,00
<b>Totale mobilità attiva ospedaliera infra regione</b>	<b>2.041.897,00</b>
prov. ass.spec. e diagn. strum. residenti ASL 1	11.107,00
prov. ass.spec. e diagn. strum. residenti ASL 2	17.824,00
prov. ass.spec. e diagn. strum. residenti ASL 3	107.587,00
prov. ass.spec. e diagn. strum. residenti ASL 4	179.696,00
<b>Totale mobilità attiva diagnostica infra regione</b>	<b>316.214,00</b>
<b>Totale mobilità attiva infra regione</b>	<b>2.358.111,00</b>
prov. per prest. ricov. osped. ad az. sanit. altre reg.	10.603.000,00
prov. per ass. spec. ambulatoriale az. san. altre reg.	891.000,00

prov. per assist. farmaceutica ad az. san. altre reg.	1.080.000,00
prov. per prest. medicina generale ad az. san. altre reg	142.000,00
prov. altre prest. medico san. e cess. div. az. san. a.r. elisoccorso	29.000,00
<b>Totale mobilità attiva extra regione</b>	<b>12.745.000,00</b>
<b>Totale mobilità attiva</b>	

2. **ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a private:**  
Tale voce ammonta a complessivi € 765.699 e comprende i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie maturati verso soggetti privati.
3. **ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia:**  
Tale voce ammonta ad € 4.202.531 e raccoglie i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia suddivisi per area ospedaliera (€ 3.967.931), area specialistica (€ 8.613), consulenze (€ 25.222) e consulenze verso aziende sanitarie pubbliche della regione (€ 200.765).

#### 5) **CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI**

Tale voce ammonta ad € 1.307.104 ed è composta principalmente dalla voce "concorsi, recuperi e rimborsi": da parte di altri soggetti pubblici" per € 939.230 e da privati per € 358.578.

#### 6) **COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)**

Tale voce si riferisce alla compartecipazione alla spesa per prestazione sanitarie e prevede una sensibile riduzione rispetto all'esercizio 2012 dovuta principalmente alle condizioni macroeconomiche nonché ad uno sensibile incremento della concorrenza pubblico-privato.

#### 7) **QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO**

La voce comprende le sterilizzazioni effettuate sugli ammortamenti delle immobilizzazioni, se queste sono state acquistate con contributi in conto capitale e comprende:

- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da regione per € 4.960.000;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione per € 78.000;
- la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio da fondo sanitario regionale destinati ad investimenti per € 250.000.

#### 8) **INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

L'Azienda non ha in corso nessuna attività relativa a lavori in economia da capitalizzare. Tutte le commesse di lavori e costruzioni in corso sono esternalizzate.

#### 9) **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Tale voce ammonta ad € 1.815.032 e si riferisce a ricavi per prestazioni non sanitarie (€ 135.474), fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (€ 94.990) nonché da altri proventi diversi (€ 1.584.568). Quest'ultimi risultano in diminuzione rispetto all'esercizio 2012 (€ 1.881.625) e sono principalmente composti dalle seguenti voci di ricavo:

- proventi per elaborazione dati, lavanderia ed altri servizi non sanitari forniti a terzi per complessivi € 900.000, in leggera diminuzione rispetto al consuntivo 2012 (€ 995.397);
- consulenze diverse tecniche, sanitarie ed infermieristiche" per € 156.662, in diminuzione rispetto al consuntivo 2012 (€ 206.651);
- prestazioni di igiene pubblica per € 132.343, in diminuzione rispetto al consuntivo 2012 (€ 199.341);
- proventi per distribuzione di bibite, caffè ecc... per € 100.500, costanti rispetto al consuntivo 2012.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

Il gruppo di valori denominato "Costi della produzione" individua, nel suo complesso, tutti i costi della gestione aziendale che si prevede di sostenere a fronte dei servizi erogati.

I valori inseriti nel preventivo 2013 sono stati confrontati per singola voce con i dati del consuntivo 2012 in fondo riportati.

I costi inseriti nel preventivo sono in linea con quanto previsto dalla nota della Regione Liguria PG/2012/179810 del 19 dicembre 2012 come si evince dalla tabella sotto riportata di riconciliazione tra il budget riconosciuto dalla Regione e i costi previsti dall'azienda:

<b>Bilancio preventivo 2013</b>	
<b>Totale costi al netto delle rimanenze</b>	<b>424.542,00</b>
Mobilità infra ospedaliera compresa all'interno della mobilità passiva	- 10.401,00
Mobilità infra ambulatoriale compresa all'interno della mobilità passiva	- 1.046,00
<b>Totale mobilità infra regione</b>	<b>-11.447,00</b>
<b>Totale mobilità extra regione compresa all'interno della mobilità passiva</b>	<b>- 49.007,00</b>
Costi per prestazioni rese dalla Casa di Cura Villa Azzurra nei confronti dei "cittadini" dell'ASL n° 5 Spezzino, accantonati a livello regionale.	- 1.600,00
<b><u>Totale costi</u></b>	<b><u>362.488,00</u></b>

Rispetto al livello concordato, i maggiori costi risultano specificatamente finanziati così come di seguito illustrato:

Indennità infermieristica D.G.R. 106/2013 e D.G.R. 821/2013	788,00
Accantonamenti per quote inutilizzate (BA2770 + BA2820)	443,00
Gestione del rischio	257,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.488,00</b>

### **1) ACQUISTI DI BENI**

La voce in esame, comprendente i costi sostenuti dall'azienda per l'acquisto di prodotti sanitari e non sanitari, passa da 55.225.638,00 (Consuntivo 2012) ad € 55.991.766,00 (Preventivo 2013) con un modesto incremento dell'1,4%: l'incremento è da mettere in relazione al potenziamento della distribuzione diretta.

Di seguito si indicano le voci maggiormente rappresentative dei costi legati agli acquisti sanitari e non sanitari indicati nel Preventivo 2013.

<b>Acquisti sanitari</b>	
Specialità medicinali con AIC	27.848.210
Emodervati	138.756
Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	218.145
Soluzioni perfusionali	274.481
Soluzioni per dialisi	157.994
Gas medicali e speciali	293.278

Stupefacenti	145.442
Diagnostici e reagenti	7.099.894
Altri diagnostici e reagenti	752.995
Vetriere e materiale laboratorio analisi	421.348
Presidi chirurgici e materiale sanitario	9.469.712
Materiale protesico	4.003.064
Dialisi	1.382.029
Strumentario medico chirurgico	778.063
Disinfettanti	245.825
Nutrizione enterale	235.582
Nutrizione parenterale	124.143
Altro materiale sanitario	1.367.598
<b>Acquisti non sanitari</b>	
Materiale guardaroba	152.888
Materiale di convivenza in genere	321.545
cancelleria	262.318

## 2) **ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI**

### a) **Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base**

La voce in esame comprende i costi relativi alle convenzioni:

- con i medici di medicina generale per € 15.963.000;
- con i pediatri di libera scelta per € 3.485.000;
- con i medici di guardia compresa quella turistica per € 1.750.000;
- nonché altre convenzioni di medicina di base non ricomprese nelle voci precedenti (medicina dei servizi, psicologi, medici 118 ecc....) per € 2.200.000.

La voce comprende inoltre costi di mobilità extraregionale per € 271.000.

### b) **Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica**

La voce comprende i costi per l'assistenza farmaceutica erogata da farmacie pubbliche e private in convenzione nonché il contributo alle farmacie rurali ed i contributi Enpaf ed ammonta a complessivi € 33.874.313 di cui € 2.795.000 relativi a costi di mobilità extraregionale.

### c) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale**

La voce comprende le prestazioni di specialistica ambulatoriale e le prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero:

- acquistate da altre aziende sanitarie pubbliche della Regione (€ 1.046.014) ed extraRegione (€ 6.230.000); si riporta di seguito la mobilità passiva diagnostica infraregionale:

prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 1	4.291,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 2	42.372,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 3	63.722,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 4	258.304,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica S.Martino - IST	582.127,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica Gaslini	95.198,00
<b>Totale mobilità passiva diagnostica infraregionale</b>	<b>1.046.014</b>

- attraverso assistenza medico specialistica convenzionata interna (Medici SUMAI) per € 5.356.998;
- acquistate da soggetti privati accreditati (IRCCS privati, ospedali classificati, Policlinici privati, ambulatori e laboratori privati accreditati, case di cura private accreditate). Tale voce comprende i costi sostenuti per le Case di Cura private per € 880.000 e costi sostenuti da altri privati per € 1.320.000.

La presente voce risulta in incremento rispetto al consuntivo 2012 principalmente per il maggior ricorso a personale Sumai.

d) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa**

La voce accoglie i servizi di riabilitazione extraospedaliera estensiva o intermedia, a ciclo diurno e/o continuativo anche domiciliare, rivolti al recupero funzionale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali o miste dipendenti da qualunque causa, erogati da Strutture ed Istituti di riabilitazione ex art. 26.

Tale voce comprende:

1. i costi sostenuti per l'assistenza riabilitativa in convenzione Legge 833 art. 26 per € 6.900.000;
2. i costi sostenuti per le convenzioni di assistenza riabilitativa in accreditamento da privato intraregionale per € 3.144.000.

e) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa**

La voce accoglie le prestazioni che comportano l'erogazione dei prodotti destinati ad una alimentazione particolare per le persone affette da : malattie metaboliche, fibrosi cistica, morbo celiaco. Contiene altresì le prestazioni che comportano l'erogazione in favore delle persone affette da patologia diabetica.

La voce in questione registra una forte riduzione rispetto al consuntivo 2012 in quanto risulta compresa quasi esclusivamente l'assistenza integrativa per celiaci che ammonta ad € 720.000.

f) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica**

La voce contiene le prestazioni che comportano l'erogazione di protesi, ortesi ed ausili monouso e tecnologici inclusi e descritti negli elenchi allegati al DM 27 agosto 1999 n° 332.

Si evidenzia inoltre che a seguito dell'introduzione dei nuovi modelli CE ed SP ministeriali e relative linee guida si è proceduto all'applicazione del principio di contabilizzazione di specie secondo la destinazione per natura.

g) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera**

La voce è caratterizzata dalla significatività della mobilità infra regionale ed ancor più di quella extra regionale. La prima ammonta ad € 10.400.542 e comprende la mobilità verso le aziende sanitarie della Regione Liguria. La seconda è la mobilità verso aziende non appartenenti al servizio sanitario della Regione Liguria ed ammonta ad € 39.210.000. Si riporta di seguito la tabella della mobilità passiva ospedaliera infraregionale:

prestazioni assistenza ospedaliera ASL 1	18.590,00
prestazioni assistenza ospedaliera ASL 2	765.464,00
prestazioni assistenza ospedaliera ASL 3	499.025,00
prestazioni assistenza ospedaliera ASL 4	1.512.807,00
prestazioni assistenza ospedaliera S.Martino - IST	5.307.886,00
prestazioni assistenza ospedaliera Gaslini	2.296.770,00
<b>Totale mobilità passiva ospedaliera infraregionale</b>	<b>10.400.542</b>

La voce comprende inoltre i costi di assistenza ospedaliera da privati per complessivi € 11.006.113 che si compone:

1. da servizi sanitari da Case di Cura private per € 3.633.333 di cui € 1.600.000 relativi a Villa Azzurra (Iclas. S.r.l.) ed € 2.033.333 relativi alla Casa di Cura Alma Mater.
2. da servizi sanitari da altri privati per € 7.372.800 relativi ai costi sostenuti per le prestazioni della Fondazione Don Gnocchi.

h) **Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**

~~La voce comprende i costi relativi alle prestazioni di psichiatria non riconducibili ad un ricovero ospedaliero, nel caso in cui esista una tariffa regionale di riferimento e/o convenzione. Rispetto all'esercizio 2012 si prevede un leggero contenimento dei costi.~~

i) **Acquisti di prestazioni di distribuzione di farmaci file F**

La voce comprende i costi sostenuti per la distribuzione dei farmaci sul territorio ed i costi per i consumi di farmaci a somministrazione diretta o per uso domiciliare. Accoglie anche i costi relativi alla distribuzione di farmaci doppio canale e primo ciclo terapeutico, ove il farmaco non sia acquistato direttamente.

Nel caso il farmaco distribuito via doppio canale o primo ciclo terapeutico sia già stato acquistato dall'azienda, in questa voce vanno indicati i soli costi del servizio distributivo (ad esempio distribuzione in nome e per conto).

Il dato previsionale si riferisce a costi verso privati della Regione Liguria e risulta in linea con quello dell'esercizio 2012.

j) **Acquisti di prestazioni termali in convenzioni**

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni termali in convenzione. Il dato previsionale in linea con l'esercizio 2012 fa riferimento ai costi di prestazioni erogate da strutture convenzionate di altre regioni (mobilità da settore pubblico extraRegione).

k) **Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario**

La voce accoglie sia i costi di trasporto per emergenza sanitaria 118, sia altri costi di trasporto sanitari non in emergenza.

In particolare i costi di trasporto di emergenza sono previsti per € 2.350.000 ed i costi di trasporto ammalati sono previsti per € 1.400.000. A questi si aggiungono i costi sostenuti per prestazioni di trasporto sanitario da aziende sanitarie di altre Regioni che nel caso di specie si riferiscono ai costi di mobilità extraregionale relativi all'eliosoccorso per € 155.000

Non esistono variazioni di rilievo rispetto all'esercizio 2012.

l) **Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria**

Questa voce comprende l'acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI). Accoglie gli interventi di riabilitazione extra ospedaliera estensiva o intermedia, a ciclo diurno e/o continuativo, rivolti al recupero funzionale e sociale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali o miste dipendenti da qualunque causa, prodotti:

1. da strutture direttamente gestite da aziende sanitarie pubbliche (R.S.A.) per € 1.417.500;
2. da strutture, consultori e comunità terapeutiche private per € 11.519.000 di cui € 3.380.000 relativi alle convenzioni per tossodipendenti ed € 8.139.000 per convenzioni per anziani non autosufficienti.

Le prestazioni previste si riferiscono a costi infraregionali e prevedono una leggera riduzione rispetto ai valori economici dell'esercizio 2012 per quel che concerne le convenzioni con strutture private per prestazioni verso tossicodipendenti ed anziani non autosufficienti.

m) **Compartecipazione al personale per attività libero professionali (intramoenia)**

La voce accoglie i costi per libera professione ex. Art. 55, comma 1, lettera a) – b) CCNL distinti per area di riferimento:

1. ospedaliera
2. specialistica
3. sanità pubblica

Accoglie, inoltre, i costi per servizi di consulenza sanitaria in area libero professionale (art. 55, comma 1, lett. C) e D) ed art. 57-58 CCNL 8/6/2000 oltre a voci residuali per eventuali costi di compartecipazione al personale per attività intramoenia

In merito si prevede una leggera contrazione dovuta al contesto macroeconomico.

n) **Rimborsi assegni e contributi sanitari**

Questa voce di spesa comprende i costi relativi ai rimborsi per assistenza termale, i contributi straordinari ed ex legge 210/92, i sussidi post sanatoriali.

Tale voce di spesa è prevista sostanzialmente in forte riduzione rispetto all'esercizio 2012 in virtù della forte riduzione prevista circa i contributi relativi alla L. 210/1992.

o) **Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**

La voce comprende i costi relativi al personale con contratti di collaborazione, consulenza, interinali, tirocinanti, borsisti ed altre forme prestazioni di lavoro in ambito sanitario e sociosanitario.

In particolare:

Compenso attività aggiuntive (abbattimento liste d'attesa) ruolo Dirigenza medico veterinario	133.333
Compenso attività aggiuntive ruolo Dirigenza non medica	3.097
Compenso attività aggiuntive ruolo Comparto sanitario	117.774
Consulenze e prestazioni sanitarie per l'Azienda	93.333
Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	291.924
Personale religioso convenzionato	26.263
Personale tirocinante e/o borsista	69.982
<b>Totale</b>	<b>735.706</b>

Si evidenzia una discreta riduzione dei costi in oggetto rispetto all'esercizio 2012 (€ 1.072.075) dovuto principalmente alla riduzione delle consulenze e prestazioni sanitarie per l'azienda ed alla riduzione di altre consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato.

p) **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**

Tale voce prende in esame costi legati a prestazioni di rilevanza sanitaria e sociosanitaria non inclusi nelle voci precedenti.

Questa voce non risulta valorizzata.

q) **Costi per differenziale Tariffe TUC**

La voce prende in esame il caso in cui la tariffa regionale sia maggiore rispetto alla TUC. In tale fattispecie la Regione riconosce alle aziende una quota aggiuntiva rispetto a quanto remunerato dalle altre regioni.

Questa voce non risulta valorizzata.

**3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI**

Tale voce comprende:

- **i servizi non sanitari:**

Tale voce comprende i seguenti costi:

Lavanderia	2.600.000
Pulizia	4.080.000
Mensa	3.482.000
Riscaldamento	0
Servizi assistenza informatica	182.000
Servizi trasporti non sanitari	1.623.000
Smaltimento rifiuti	642.000
Utenze telefoniche	250.002
Utenze elettricità	108.201
Altre utenze	1.399.247
Assicurazioni	295.002
Altri servizi sanitari da privato	27.651.229
<b>TOTALE</b>	<b>42.312.681</b>

In particolare la voce di costo "Altri servizi non sanitari da privato" comprende:

**1) Spese amministrative**

Spese di pubblicità	39.347
Spese postali	95.585
Quote per spese condominiali	144.162
Spese bancarie	18
Acquisti libri e abbonamenti riviste e raccolte scientifiche	13.784
Spese amministrative varie	286.667
Altre spese per servizi diversi	395.667
TOTALE	975.230

## 2) Altri servizi appaltati

Gli altri servizi in appalto sono principalmente rappresentati dai seguenti appalti:

GESTIONE CALORE ANNO 2013 CONSORZIO GESTA/MICENES	4.015.000,00
TNT (MONLYCKE DEL 693/2012)	311.454,00
FABBISOGNO ANNO 2013 APPALTO PLURIENNALE OUTSOURCING ATTIVITA' CONDUZIONE GESTIONE E SVILUPPO SISTEMI INFRASTRUTTURALI.	3.456.352,71
AFFIDAMENTO 5 ANNI SERVIZIO PER LA GESTIONE DEI PROCESSI DI STERILIZZAZIONE STRUMENTARIO CH. E NOLEGGIO INTEGRAZIONE DI KIT CH.	1.201.117,00
FABBISOGNO ANNO 2013 CONTRATTO PRESTAZ. AGGIUNTIVE E SERVIZIO DI PULIZIA COOP MARIS	428.800,00
SERVIZIO MAGAZZINO FARMACEUTICO (MANUTENCOOP)	1.187.998,54
SERVIZIO LETTURA RICETTE (MARNO) FARMACEUTICA TERRITORIALE) ANNO 2013	125.000,00
AFFIDAMENTO SERVIZIO DI VIGILANZA ARMATA E NON DA PRESTARE PRESSO STRUTTURE ASL 5 (GLOBO SERVICE)	733.201,04
GESTIONE DEI CONSUMABILI PER IL PARCO STAMPANTI ANNO 2013 DITTA TOPWARE(PROVV)	270.000,00
PROCEDURA RISTRETTA PER L' AFFIDAMENTO ESTERNALIZZATO DEL SERVIZIO DI ARCHIVIO- ESITO DI AGGIUDICAZIONE (COOPSERVICE)	260.199,00
SERVIZIO PER LA GESTIONE DEL PROCESSO DI STERILIZZAZIONE DI STRUMENTARIO CHIRURGICO E NOLEGGIO IN INTEGRAZIONE DI KIT CHIRURGICI PROROGATO AL 31/01/20	109.192,00
CONTRATTO GLOBAL SERVICE - SERVIZI MANUTENZIONE E GESTIONE (MANUTENCOOP F.M.) fino al 31/7/2013	1.275.881,11
PROCEDURA RISTRETTA PER UN PERIODO DI 5 ANNI (5 MESI 2013) AFFIDAMENTO SERVIZI INTEGRATI DI MANUTENZIONE GESTIONE IMMOBILI dal 1/8/2013	934.595,61
APPALTO SERVIZI INTEGRATI ANNO 2013 SUPPORTO LOGISTICO ALBERGHIERO- AUSILIARIATO (COOPSERVICE)	7.799.275,00
SERVIZI ASSISTENZA INFERMIERISTICA DOMIC., DI ASSIST. INFERM. ALLA RSA AZ (COOP.ELLEUNO)	3.980.000,00
SERVIZI ASSISTENZA INFERMIERISTICA DOMIC., DI ASSIST. INFERM. E RIABILIT. E SERVIZOTUTELARE ED AUSILIARIATO ALLA RSA AZ (COOP.ELLEUNO)	201.000,00
PROCEDURA RISTRETTA AFFIDAMENTO SERVIZIO DI GESTIONE CAMERA MORTUARIE DEL P.O. LEVANTE LIGURE (MA.RIS COOP.SOCIALE)	74.039,19

- le consulenze , collaborazioni, interinale ed altre prestazioni di lavoro non sanitarie.

La voce comprende i costi relativi al personale con contratti di collaborazione, consulenza. interinali, tirocinanti, borsisti ed altre forme prestazioni di lavoro in ambito non sanitario e sociosanitario. In particolare tra le consulenze ed altre prestazioni di lavoro autonomo abbiamo:

1. consulenze tecniche diverse per € 51.830,00
2. spese, liti ed arbitraggi per € 531.985
3. collaborazioni esterne continuative ed occasionali per € 38.350
4. indennità e rimborso spese ai membri di commissioni per € 255.795
5. collaborazioni e prestazioni di lavoro autonomo –area non sanitaria- per € 15.738.

▪ **la formazione**

Tale voce comprende i costi sostenuti per la formazione del personale dipendente attraverso corsi di formazione interna o corsi di formazione esternalizzati da pubblico e da privato.

La formazione in previsione avviene principalmente attraverso il ricorso di servizi presso terzi privati.

#### **4) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI**

Tale voce comprende i costi che l'azienda sostiene per la manutenzione e riparazione ordinaria dei beni appartenenti al proprio patrimonio attraverso manutenzione interna in economia ovvero attraverso manutenzione esterna e/o in appalto.

Il livello di costi di riparazione è previsto in leggera diminuzione principalmente per la riduzione dei costi sostenuti per gli impianti e macchinari.

#### **5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

In questa voce sono compresi i costi relativi alle locazioni di beni immobili, canoni di noleggio, canoni di leasing divisi in area sanitaria e non sanitaria.

La voce rimane sostanzialmente in equilibrio rispetto all'esercizio 2012.

#### **6) COSTO DEL PERSONALE**

La voce in esame, sostanzialmente costante rispetto al consuntivo 2012, si riferisce ai costi relativi al personale dipendente e risulta coerente:

1) con la Legge 23/12/2009 n° 191, Legge finanziaria 2010, nella parte in cui detta disposizioni in materia di sanità ed in particolare l'art. 2 c. 71 che prevede "fermo restando quanto previsto dall'art. 1, comma 565, della legge 27 dicembre 2006 n° 296 e successive modificazioni, per il triennio 2007-2009, gli Enti del Servizio sanitario Nazionale concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando, anche nel triennio 2010-2012, misure necessarie a garantire che le spese del personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'imposta regionale sulle attività produttive, non superino per ciascuno degli anni 2010, 2011, 2012 e 2013 il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell' 1,4%.

2) con piano assunzioni/cessazioni regionale 2013.

#### **7) AMMORTAMENTI**

Tale voce comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, dei fabbricati e di altre immobilizzazioni materiali e fa riferimento al patrimonio esistente e al previsto piano di dismissioni ed investimenti. Il valore economico è costante rispetto all'esercizio 2012.

#### **8) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI**

La voce accoglie la quota accantonata per la svalutazione delle immobilizzazioni a seguito di *impairment test* ovvero l'eventuale inesigibilità dei crediti.

La voce in esame è prevista in forte contrazione rispetto al consuntivo 2012 a causa della riduzione degli accantonamenti per perdite presunte su crediti.

#### **9) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

La variazione delle rimanenze sanitarie e non sanitarie è prevista nulla in quanto non esistono indicazioni per poterne prevedere l'andamento.

## **10) ACCANTONAMENTI**

Tale voce include:

- 1) gli accantonamenti relativi a rischi a carico dell'azienda, di probabile accadimento, ma incerti nel tempo e nell'ammontare. Tale specifica voce è prevista in forte riduzione rispetto al consuntivo 2012 per la contrazione degli accantonamenti legati a contenzioso e/o cause civili.
- 2) gli accantonamenti dell'esercizio per i premi di operosità Sumai spettanti a specialisti ambulatoriali, biologi e psicologi e, in generale, tutte le figure professionali che ne hanno diritto. Tale specifica voce è prevista in leggero incremento.
- 3) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati in decisa riduzione a causa di una minor disponibilità di contributi regionali in oggetto.
- 4) altri accantonamenti minori.

## **11) PROVENTI FINANZIARI**

Nella voce in esame sono presenti gli interessi attivi maturati sui saldi di tesoreria.

## **12) ONERI FINANZIARI**

Nella voce in esame sono stati previsti:

1. gli oneri derivanti dall'ammortamento dei mutui stipulati e che si prevede di stipulare;
2. gli interessi moratori dovuti all'aumento del ritardo nel pagamento dei fornitori;
3. altri oneri finanziari diversi.

## **13) PROVENTI STRAORDINARI**

Nella voce in esame sono presenti le sopravvenienze attive relative alle ritardata fatturazione di nostre prestazioni e principalmente alla ritardata emissione di note di credito dei fornitori. La voce in oggetto si prevede in contrazione rispetto al consuntivo 2012. Non sono presenti plusvalenze.

## **14) ONERI STRAORDINARI**

Gli oneri straordinari si riferiscono a sopravvenienze passive relative alla tardiva contabilizzazione di fatture e di note di addebito di fornitori. La voce in oggetto è prevista in aumento rispetto al consuntivo 2012 a fronte di una maggiore stima di elementi straordinari legati a risarcimenti per cause civili verso terzi: sul punto si evidenzia la previsione della definizione di una causa civile particolarmente complessa nonché gravosa, il cui presumibile valore ammonta a circa €1.650.000. Non sono presenti minusvalenze.

## **15) 23) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

Sono qui riportate le imposte sul reddito che si prevede di pagare.

L'elevata imposizione fiscale è da ricondursi all'assoggettamento ad imposizione fiscale degli immobili strumentali come previsto dalla Circolare del Ministero delle finanze n. 244/E del 28 dicembre 1999; l'azienda non ritenendo corretta la posizione dell'Amministrazione Finanziaria espressa con la succitata circolare ha chiesto il rimborso delle imposte versate sugli immobili strumentali all'attività istituzionale.

**CONTO ECONOMICO**

**Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	391.116.033	386.471.075	4.644.958	1,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	389.645.323	381.492.782	8.152.541	2,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.072.514	4.258.208	-3.185.694	-74,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - assalati	788.447	358.784	429.663	119,8%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura I.E.A.	-	2.213.061	-2.213.061	-100,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra I.E.A.	26.667	8.500	18.167	213,7%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altri	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	257.400	1.677.863	-1.420.463	-84,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	398.196	687.485	-289.289	-42,1%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	507.985	-507.985	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	233.169	90.000	143.169	159,1%
4) da privati	165.027	89.500	75.527	84,4%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	32.600	-32.600	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.700.000	-503.246	-1.196.754	237,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	241.464	341.233	-99.769	-29,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	20.111.153	20.528.756	-417.603	-2,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	15.142.923	15.191.561	-48.638	-0,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.202.531	4.241.431	-38.900	-0,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	765.699	1.095.764	-330.065	-30,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.307.104	2.060.359	-753.255	-36,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.074.067	5.733.500	-659.433	-11,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.288.000	5.386.071	-98.071	-1,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.815.032	2.310.889	-495.857	-21,5%
<b>Totale A)</b>	<b>428.202.319</b>	<b>428.238.477</b>	<b>-36.158</b>	<b>-0,1%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni	55.991.766	55.225.638	766.128	1,4%
a) Acquisti di beni sanitari	55.113.164	54.276.186	836.978	1,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	878.602	949.452	-70.850	-7,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	176.540.729	178.515.786	-1.975.057	-1,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.669.000	23.037.849	631.151	2,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	33.874.313	34.449.457	-575.144	-1,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	14.833.012	14.374.857	458.155	3,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.044.000	9.800.615	243.385	2,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	790.500	2.664.200	-1.873.700	-70,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.332.072	4.512.380	819.692	18,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	60.616.675	59.566.620	1.050.055	1,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.400.000	5.726.533	-326.533	-5,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	483.500	473.107	10.393	2,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	346.000	346.000	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.905.000	3.876.039	28.961	0,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	12.936.500	13.581.765	-645.265	-4,8%
m) Compartecipazione al personale per att. libero prof. (intramoenia)	3.525.000	3.673.424	-148.424	-4,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	49.451	1.330.625	-1.281.174	-96,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	735.706	1.072.075	-336.369	-31,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	30.240	-30.240	-100,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	43.585.770	42.536.927	1.048.843	2,5%
a) Servizi non sanitari	42.312.681	41.285.589	1.027.092	2,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	893.608	946.715	-53.017	-5,6%

**CONTO ECONOMICO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Diretto Interministeriale</i>	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
c) Formazione	379.391	304.625	74.768	24,5%
4) Manutenzione e riparazione	4.128.942	4.471.206	-342.264	-7,7%
5) Godimento di beni di terzi	8.241.333	7.392.843	849.290	11,5%
6) Costi del personale	112.870.936	112.706.835	164.901	0,1%
a) Personale dirigente medico	41.584.608	41.677.030	-92.422	-0,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.003.506	3.843.318	160.188	4,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	51.886.018	51.732.434	153.584	0,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.141.522	1.137.651	3.871	0,3%
e) Personale comparto altri ruoli	14.255.282	14.315.602	-60.320	-0,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.644.166	1.124.493	519.473	46,2%
8) Ammortamenti	8.156.500	8.034.821	121.679	1,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	571.000	538.668	32.332	6,0%
b) Ammortamenti dei fabbricati	4.264.167	4.214.554	49.613	1,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.321.333	3.281.599	39.734	1,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	66.667	1.018.331	-951.664	-93,5%
10) Variazione delle rimanenze	-	730.635	-730.635	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	634.317	-634.317	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	96.318	-96.318	-100,0%
11) Accantonamenti	1.070.942	3.725.782	-2.654.840	-71,3%
a) Accantonamenti per rischi	200.000	1.765.659	-1.565.659	-88,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	428.574	363.236	65.338	18,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	412.111	1.596.887	-1.184.776	-74,2%
d) Altri accantonamenti	30.257	-	30.257	-
<b>Totale B)</b>	<b>402.297.360</b>	<b>402.842.889</b>	<b>-545.529</b>	<b>-0,1%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5.234	18.987	-13.753	-72,4%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	783.783	871.105	-87.322	-10,0%
<b>Totale C)</b>	<b>789.017</b>	<b>852.118</b>	<b>63.101</b>	<b>8,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	1.283.684	2.723.635	-1.439.951	-52,9%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.283.684	2.723.635	-1.439.951	-52,9%
2) Oneri straordinari	3.107.684	2.405.731	701.953	29,2%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	3.107.684	2.405.731	701.953	29,2%
<b>Totale E)</b>	<b>-1.824.000</b>	<b>-682.100</b>	<b>-1.141.900</b>	<b>-62,6%</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	8.183.683	8.290.416	-106.733	-1,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.240.230	7.342.414	102.184	1,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	628.940	600.440	28.500	4,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (incassaoneria)	314.513	347.562	-33.049	-9,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	168.870	146.340	22.530	15,4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale F)</b>	<b>8.352.553</b>	<b>8.436.756</b>	<b>-84.203</b>	<b>-1,0%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-2.124.230</b>	<b>2.124.230</b>	<b>-100,0%</b>



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
**Azienda Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"**  
**LA SPEZIA**  
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

---

~~822~~ ~~26~~ NOV. 2

Allegato 3) delibera n. del

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
**Azienda Unità Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"**  
**LA SPEZIA**

**Direzione Generale**

---

## **RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

### **Considerazioni generali**

A seguito dei ripetuti incontri con il Direttore del Dipartimento Salute e Servizi Sociali, con il competente Assessore Regionale e il Presidente della Regione si è pervenuti a definire un obiettivo di costi per ASL5 compatibile con la stima delle risorse disponibili a livello regionale per il finanziamento del sistema sanitario. Il livello di costi assegnato con nota n del risulta pari a ad € 361.000.000,00 contro i ( € 364.142.000,00 dell'anno precedente), che sommato ai costi derivanti dalla mobilità passiva ( € 60.453.556,00) ammonta complessivamente ad € 421.453.556,00.

Tale livello dei costi è stato ritenuto compatibile con l'erogazione dei livelli essenziali d'assistenza che l' Azienda ASL è tenuta a garantire.

Per poter predisporre il bilancio di previsione in pareggio come richiesto dalla vigente normativa, in attesa del riparto del fondo sanitario nazionale l'Azienda Sanitaria locale n. 5 " Spezzino" ha previsto fra contributi in conto esercizio come da indicazioni regionali un valore pari alla quota del fondo sanitario indistinto assegnato nel 2012 come da delibera di Giunta Regionale n. 1521/2012 ridotto del 1.72% corrispondente ad una stima di riduzione del fondo sanitario regionale pari a circa 30 milioni a cui è stata aggiunta un

---

quota di finanziamento atteso a pareggio che rappresenta la quota che la Regione si è impegnata comunque a garantire anche attraverso risorse derivanti dalla fiscalità.

### **Il bilancio di previsione**

Il bilancio di previsione 2013 è stato redatto ai sensi del D.lgs 118 del 23 /06/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.lgs 118/2011 e s.m.i, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

I valori relativi al 2012 sono stati riclassificati dalla SC Gestione delle Risorse Economiche e finanziarie ai sensi del Decreto 20 marzo 2013.

### **Le Risorse**

Come già evidenziato nelle considerazioni generali ,nella predisposizione del bilancio, la quantificazione del fondo ordinario di gestione e degli ulteriori contributi aggiuntivi sono riconducibili al rispetto del budget assegnato come da nota regionale n. del

Per effetto di ciò le risorse inserite a preventivo per il finanziamento dell'assistenza pari ad oltre 391 milioni di Euro, risultano comprensive di € 13.305.158 di contributi attesi, inseriti fra i ricavi al fine di garantire l'equilibrio di bilancio:

Conseguentemente, considerato solo l'aumento dei prezzi dei fattori produttivi (legato alla indicizzazione dei contratti all'inflazione ), il rispetto del mantenimento dell'equilibrio di bilancio dovrà essere ottenuto proseguendo con un incisiva attività di riorganizzazione e razionalizzazione della spesa.

---

Per determinare il totale dei contributi di cui potrà disporre nell'anno 2013 l' ASL n. 5 " Spezzino" , devono essere aggiunti € 233.169,00 di contributi che si prevede saranno erogati da altri enti pubblici oltre € 165.027,00 da privati.

La previsione relativa alla mobilità attiva pari ad € 15.103.111,00 è stata effettuata secondo le indicazioni regionali e corrisponde ai valori comunicati con la DGR n. 500 /2013 ed utilizzati per la chiusura dell'esercizio 2012.

La previsione relativa ai ricavi aziendali è pari ad € 13.164.433 e comprende :

- € 5.074.067,00 per quanto attiene alla compartecipazione alla spesa sanitaria da parte degli utenti;

- € 4.202.531,00 per proventi derivanti dall'esercizio della libera professione intramoenia

- € 3.122.136,00 relativamente a concorsi, recuperi, rimborsi, fitti ed altri proventi vari;

Sono inoltre stati inseriti 5.288.000,00 calcolati ai sensi della normativa vigente per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni patrimoniali acquisiti con contributi in conto capitale;

### **Obiettivi aziendali**

Gli obiettivi aziendali sono naturalmente condizionati dalle risorse messe a disposizione dalla Regione che risultano in contrazione di oltre 3 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

Anche per il 2013 gli obiettivi devono tenere conto delle disposizioni impartite alle Pubbliche Amministrazioni tramite le leggi finanziarie e della specifica normativa regionale in materia di contenimento di alcune specifiche voci di spesa.

- Delibera di Giunta Regionale n. 286 del 15 marzo 2013 ad oggetto: Linee di indirizzo per gli enti del settore regionale allargato e società " in house" in materia di contenimento della spesa pubblica;

- 
- Delibera di Giunta Regionale n. 926 del 30 luglio 2013 ad oggetto: aggiornamento della deliberazione n. 286 del 15 marzo 2013 recante "Linee di indirizzo agli Enti del Settore Regionale allargato ed alle Società in house in materia di contenimento della spesa pubblica
  - Delibera di Giunta Regionale n. 436 del 19 aprile 2013 ad oggetto: Piano di qualificazione dell'assistenza farmaceutica territoriale e ospedaliera 2013-2014;
  - Delibera di Giunta Regionale n. 547 del 17 maggio 2013 ad oggetto: Recepimento delle linee interpretative formulate dalla Conferenza delle Regioni e delle Provincie Autonome nel documento datato 7 febbraio 2013 in merito alle disposizioni del D.L. 78/2010 in materia di contenimento spese del personale.

L'osservanza di tali vincoli in presenza di rilevanti difficoltà legate a fattori esogeni come ad esempio l'invecchiamento della popolazione ed il relativo aumento delle prestazioni socio-sanitarie erogate ha comportato anche per il 2013 la necessità di determinare strategie secondo criteri di contenimento e razionalizzazione della spesa.

In questo di contesto particolarmente difficile la Direzione Aziendale ha comunque, ritenuto strategico non rinunciare ad azioni mirate di incremento dell'offerta, ed ad un potenziamento tecnologico dell'ospedale attraverso l'acquisizione di nuova tecnologia, nel corso dell'anno è infatti entrato in funzione un sistema Pet e Spect di ultima generazione e al completamento degli interventi sulla rete territoriale.

Sul territorio si è consolidato il processo di riorganizzazione dei servizi con al centro di tutta la rete dei servizi il "Distretto" che svolge contestualmente funzioni di pianificazione, programmazione, committenza, ed erogazione diretta dei servizi.

Nel Distretto Socio Sanitario n. 19 si sono conclusi i lavori di realizzazione della Casa della Salute nell'ex Ospedale San Bartolomeo di Sarzana, mentre nel Distretto n. 18 saranno completati i lavori di ristrutturazione del Poliambulatorio di Bragarina.

Nel quadro più ampio della programmazione regionale si inserisce la stipula della convenzione con Infrastrutture Liguria per il nuovo Ospedale Felettino.

---

### **Azioni intraprese**

I principali interventi di razionalizzazione della spesa sono riconducibili alla sottoscrizione dei nuovi contratti di gestione del magazzino farmaceutico ed economale da cui deriva un risparmio stimato nell'esercizio di oltre € 873.000,00, un'ulteriore razionalizzazione della spesa farmaceutica ( - € 600.000,00 ), la razionalizzazione degli acquisti di beni non sanitari, la contrazione dei volumi d'acquisto delle prestazioni socio sanitario e degli acquisti dal privato accreditato in particolare di prestazioni diagnostica strumentali.

Al fine di non determinare forti ricadute sull'utenza si è rimodulata ed incrementata l'offerta diretta di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche, attraverso un'ottimizzazione dei processi di erogazione e un recupero di produttività.



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
**Azienda Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"**  
**LA SPEZIA**  
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

---

Allegato 4) delibera n. **822** del **26 NOV. 2013**

## **PIANO DEGLI INVESTIMENTI BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013**

TIPOLOGIA INVESTIMENTO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	FINANZIAMENTO		IMPORTO STATO DI AVANZAMENTO SAL	AMMORTAMENTO ANNO 2013		QUOTA RESIDUA DA AMMORTIZZARE	
		FONTE	IMPORTO		DURATA	ALIUQUOTA		IMPORTO
010010005	Fabbricati strumentali	Centro diurno psichiatrico - distretto 19	Fondi Fir ex DGR 1421/2012	10.302,06	34	3%	308,06	9.993,00
		Medicina d'urgenza Osp. S. Andrea	Fondi Fir ex DGR 1421/2012	13.295,05	34	3%	398,85	12.896,20
		Ristrutturazione edificio di Via XXIV Maggio a La Spezia per sede distretto 18	DGR 1576 del 18.12.12 - Rimodulazione del programma FIR	75.663,50	34	3%	2.269,91	73.393,60
		S. Andrea di La Spezia - Ristrutturazione del Padiglione 7 Paifa	Fondi Fir ex DGR 1421/2012	76.934,75	34	3%	2.308,04	74.626,71
010020005	Attrezzature specifiche sanitarie	Struttura poliambulatoriale in Via Sardegna a La Spezia	DD 553 del 28.12.2012 - DCR 23/2012	36.848,75	34	3%	1.105,46	35.743,29
		Microscopio ottico per ostetricia e ginecologia	Programma attuativo regionale PAR - FAS 2007-2013	4.000,00,00	34	3%	120,000,00	3.880,000,00
		Struttura poliambulatoriale in Via Sardegna a La Spezia	DGR 832 del 19.06.2009 Programma regionale per la realizzazione delle strutture sanitarie per attività intramoenia	4.213.044,11			126.391,32	4.086.652,79
		Struttura poliambulatoriale in Via Sardegna a La Spezia	donazione	5.926,10		10%	592,61	5.333,49
010030005	Mobili e arredi	Struttura poliambulatoriale in Via Sardegna a La Spezia	DGR 832 del 19.06.2009 Programma regionale per la realizzazione delle strutture sanitarie per attività intramoenia	72.240,63		10%	7.224,06	65.016,57
		Registrazione Holter per Cardiologia	donazione	1.197,90		10%	119,79	1.078,11
		Attrezzatura per centro Antidiabetico	donazione	2.178,00		10%	217,80	1.960,20
			totale	81.542,63			8.154,26	73.388,37
010065005	Immobilitazioni in corso	Struttura poliambulatoriale in Via Sardegna a La Spezia	DGR 832 del 19.06.2009 Programma regionale per la realizzazione delle strutture sanitarie per attività intramoenia	57.003,44		6,25%	3.562,72	53.440,73
		RSA / HOSPICE Sarzana	DGR 1680/28.12.2012	67.003,44			3.862,72	63.140,73
010065005	Immobilitazioni in corso	RSA / HOSPICE Sarzana	DGR 1306 del 27.12.2002 Strutture per erogazione di cure palliative a malati terminali	536.446,02				
		Ristr. Ex H. S. Bartolomeo di Sarzana x Palazzo della Salute distretto 19	DGR 832 del 19.06.2009 Programma regionale per la realizzazione delle strutture sanitarie per attività intramoenia	137.853,24				
		Ristr. e messa a norma del vecchio H di Sarzana x distretto 19 Val di Magra	Fondi Fir ex DGR 1421/2012	332.300,00				
		Opere propedeutiche nuovo Ospedale della Spezia	DGR 1680/28.12.2012	134.563,53				
			RL 839 del 16.07.2010 - ex art. 20 L. 67/88	681.501,11				
			DGR 684 del 17.06.2011 - Costituzione nuovo H della Spezia COD. 10/5/H/09	778.703,80				
			<b>TOTALE</b>	<b>4.351.690,18</b>			<b>138.108,30</b>	<b>4.213.481,88</b>

REGIONE LIGURIA Dipartimento salute e Servizi Sociali Asl 5 Spezzino		RILEVAZIONE INVESTIMENTI 2013 FINANZIATI CON FONDO SANITARIO DI PARTE CORRENTE				
TITOLO E DESCRIZIONE INTERVENTO	DATA CONSEGNA LAVORI	ALTA TECNOLOGIA (SI / NO)	IMPORTO	COLLAUDO (SI / NO)	Alliquota Ammortamento	Quota Ammortamento
Interventi su beni di terzi - ristrutturazione sede di Folio	25/03/2013	no	58.000,00	no		
Interventi su beni di terzi - ristrutturazione sede Guardia Medica		no	67.872,00	si	16,66	11.307,48
Interventi su beni di terzi - ristrutturazione fondo v. Asso per centralino telefonico S. Andrea			90.000,00			
<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI</b>			<b>216.872,00</b>			<b>11.307,48</b>
Software Libera Professione		no	45.980,00	no		
Sistema gestione consultori (completamento modulo in esercizio con revisione modulo neuropsichiatria infantile)			10.890,00			
Implementazione sistema centralino 118 Guardia Medica			35.998,71			
Progetto informatizzazione sale operatorie fase 3 (Modulo firma digitale)			15.125,00			
Portale referti laboratorio			48.400,00			
Estensione sistema 118 per radiolocalizzazione mezzi			3.447,68			
Implementazione software ELCO per DB Clinico e integrazioni con PolarIS						
Integrazione Whale - SPD						
Integrazione Whale - Piani terapeutici						
Integrazione Order Entry - Prometeo						
Integrazione Order Entry - Gestione Ambulatori						
Recupero dati precedente Repository (Noemalife)			59.550,15			
Implementazione portale gestione consenso ed invio referti con integrazione con ASR e repository Gallery			41.140,00			
Implementazione PolarIS modulo Medicina Nucleare:						
- sistema controllo qualità			22.041,36			
- ritiro referti (per invio tramite P.E.)			1.524,60			
Software di gestione Medicina del Lavoro Temporale - Achille			2.420,00			
Software Team Viewer - licenza Corporate			12.100,00			
Modifiche integrazioni fornitori sistema OE			10.285,00			
Gestione anagrafe dipendenti			57.300,00			
Progetto informatizzazione sale operatorie altre fasi			<b>366.202,50</b>			
<b>LICENZE E DIRITTI OPERE D'INGEGNERIA</b>						
Affidamento del servizio di cablaggio per reti			48.400,00	no		
Servizio di cablaggio per reti di trasmissione			6.960,00	no		
Procedura aperta affidamento 5 anni servizio gestione gas medicali			28.072,00	no		
Implementazione presso 118 centrale unica			33.981,00	no		
<b>IMPIANTI</b>			<b>117.313,00</b>			





Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
**Azienda Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"**  
**LA SPEZIA**  
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

---

~~822~~ ~~26~~ NOV. 2013

Allegato 5) delibera n. del

## **RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO PREV. 2013**

<b>ASL 5 SPEZZINO</b>					
<b>Bilancio di Previsione 2013</b>					
<b>FLUSSI DI CASSA</b>					
<b>CORRENTE</b>					
	<b>31.03.2013</b>	<b>30.06.2013</b>	<b>30.09.2013</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Totale anno 2013</b>
<b>SALDO TESORIERE A INIZIO TRIMESTRE</b>					
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA	-16.032.772	-23.062.517	-23.706.823	-13.013.540	
<b>ENTRATE CORRENTI PREVISTE</b>					
<b>TRASFERIMENTI DA REGIONE</b>					
per quota mensile	80.558.268	80.558.268	86.558.268	82.058.268	329.733.072
per ripiani perdite	2.420.854		8.744.978		
altro	2.482.211	17.746.035	7.658.219		
	85.461.333	98.304.303	102.961.465	82.058.268	
<b>ENTRATE PROPRIE</b>	2.395.006	3.816.693	3.682.193	3.400.000	13.293.892
<b>ALTRE ENTRATE</b>	560.270	193.472	2.743.078	1.000.000	4.496.820
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>88.416.609</b>	<b>102.314.468</b>	<b>109.386.736</b>	<b>86.458.268</b>	<b>386.576.081</b>
<b>USCITE CORRENTI PREVISTE</b>					
Pagamento personale dip. conv. oneri	37.635.424	35.621.876	35.578.838	45.000.000	
Pagamento fornitori	40.733.725	48.977.394	46.719.755	40.000.000	
Altre uscite	17.077.205	18.359.504	16.394.860	17.000.000	
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>95.446.354</b>	<b>102.958.774</b>	<b>98.693.453</b>	<b>102.000.000</b>	<b>399.098.581</b>
<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-23.062.517</b>	<b>-23.706.823</b>	<b>-13.013.540</b>	<b>-28.555.272</b>	
<b>ANTICIPAZIONE ORD. TESORIERE</b>	<b>28.738.000</b>	<b>28.738.000</b>	<b>28.738.000</b>	<b>28.738.000</b>	

<b>ASL 5 SPEZZINO</b>					
<b>Bilancio di Previsione 2013</b>					
<b>FLUSSI DI CASSA</b>		<b>C/CAPITALE</b>			
	<b>31.03.2013</b>	<b>30.06.2013</b>	<b>30.09.2013</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Totale anno 2013</b>
<b>SALDO TESORIERE A INIZIO TRIMESTRE</b>					
Saldo c/capitale	3.194.730	1.757.575	4.084.734	4.001.422	
<b>ENTRATE PREVISTE</b>					
TRASFERIMENTI DA REGIONE	380.310	2.396.126	3.510.033	1.000.000	
ALTRE ENTRATE	2.191.786	550.397	1.163.796	551.100	
ENTRATE PER MUTUI					
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.572.096</b>	<b>2.946.523</b>	<b>4.673.829</b>	<b>1.551.100</b>	<b>11.743.548</b>
<b>USCITE PREVISTE</b>					
RIMBORSO MUTUI		51.904		53.532	105.436
ALTRE USCITE	4.009.251	567.460	4.757.141	2.000.000	
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>4.009.251</b>	<b>619.364</b>	<b>4.757.141</b>	<b>2.053.532</b>	<b>11.439.288</b>
<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>1.757.575</b>	<b>4.084.734</b>	<b>4.001.422</b>	<b>3.498.990</b>	

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE N.5 "SPEZZINO" DI LA SPEZIA

Regione: Liguria

Sede: Via XXIV Maggio 139, 19124 La Spezia

**Verbale n. 12 del COLLEGIO SINDACALE del 30/12/2013**

In data 30/12/2013 alle ore 14,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza della Regione

**LUIGI SILVANO GERACITANO**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**PIER LUIGI TAPONECCO**

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

**PAOLO TARTARINI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MASSIMILIANO NATALE**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ROBERTO BENEDETTI**

Assente giustificato

Partecipa alla riunione Paola Conti, assistente amministrativo, in qualità di segretario verbalizzante

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1) Esame nota Assessore Regionale alla Sanità prot. PG/221395 del 24.12.2013 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2014";
- 2) Rivalutazione parere espresso dal Collegio Sindacale nell'adunanza del 18.12.2013 in ordine all'esame del bilancio preventivo economico per l'a.f. 2013;
- 3) Rivalutazione parere espresso dal Collegio Sindacale nell'adunanza del 18.12.2013 in ordine all'esame del bilancio preventivo economico per l'a.f. 2014;
- 4) Esame nota Corte dei Conti – sezione giurisdizionale per la Regione Liguria – prot. PREGLIG-P52-P del 13.12.2013;
- 5) Varie ed eventuali.

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In data odierna, previa Intesa telefonica, è stata convocata una riunione urgente e straordinaria del Collegio Sindacale per discutere gli argomenti indicati all'ordine del giorno.

I componenti Dr. Massimiliano Natale e Dr. Roberto Benedetti hanno giustificato l'impossibilità a partecipare all'adunanza, pur esprimendo i loro pareri per via telematica relativamente ai punti n. 1, 2 e 3 che, siglati dal Presidente, vengono conservati agli atti del presente verbale.

Il Dr. Benedetti interviene comunque alla riunione in conferenza telefonica.

1) Esame nota Assessore Regionale alla Sanità prot. PG/221395 del 24.12.2013 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2014"

Il Presidente del Collegio relaziona in merito a questo argomento:

In data 24.12.2013 alle ore 9,00 è stata convocata, presso la Regione Liguria, una riunione alla quale hanno partecipato:

per la Regione:

Dr. Claudio Montaldo, Assessore alla Salute

Dr. Franco Bonanni, Direttore Generale Dipartimento Salute

Dr.ssa Laura Lassalaz, funzionario regionale

per l'ASL 5 Spezzino:

Dr. Gianfranco Conzi, Direttore Generale

Dr. Fabio Cargioli, Direttore S.C. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie

per il Collegio Sindacale:

Prof. Luigi Silvano Geracitano, Presidente

Dr. Roberto Benedetti, Componente

Nel corso della riunione l'Ass. Montaldo ha fornito notizie innovative in merito al riparto del Fondo Sanitario Nazionale per l'anno 2013 tra le Regioni, con un aumento delle risorse economiche che consentiranno previsionalmente la copertura dei costi per gli esercizi finanziari 2013 e 2014 per le Aziende Sanitarie Locali della Liguria.

L'Assessore alla Salute ha altresì illustrato la prassi seguita dalla Regione negli ultimi anni dovuta alla sempre tardiva effettuazione del riparto tra le Regioni del FSN, in relazione alla quale la Regione si impegnava a sostenere il ripiano programmato delle perdite emergenti dal conto consuntivo ove i relativi costi fossero in linea con le indicazioni regionali.

In pari data l'Ass. Montaldo ha ribadito tali concetti con la nota prot. PG/221395 del 24.12.2013 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2014", allegata agli atti del presente verbale.

Con la predetta nota si comunica formalmente l'intervenuta effettuazione del riparto tra le Regioni da cui discende l'assegnazione della quota regionale del Fondo Sanitario Nazionale che è di importo superiore all'analoga assegnazione per l'esercizio finanziario 2012 e quindi tale da coprire i costi sostenuti dall'Azienda nell'anno 2013, atteso che comunque le Aziende Sanitarie Locali potranno eventualmente beneficiare di ulteriori risorse provenienti dalla fiscalità regionale, garantita dalla vigente normativa.

2) Rivalutazione parere espresso dal Collegio Sindacale nell'adunanza del 18.12.2013 in ordine all'esame del bilancio preventivo economico per l'a.f. 2013 e della relativa Relazione

3) Rivalutazione parere espresso dal Collegio Sindacale nell'adunanza del 18.12.2013 in ordine all'esame del bilancio preventivo economico per l'a.f. 2014 e della relativa Relazione

Su tali premesse il Collegio Sindacale è oggi chiamato a rivalutare il parere espresso nell'adunanza del 18.12.2013 in merito ai bilanci preventivi economici per l'a.f. 2013 e 2014 e ad approvare le relative Relazioni.

Acquisito telefonicamente il voto del Dr. Benedetti, il Collegio esprime sui predetti bilanci previsionali parere favorevole, condizionato all'effettiva copertura finanziaria dell'eventuale disavanzo di esercizio da parte dell'ente Regione Liguria.

4) Esame nota Corte dei Conti – sezione giurisdizionale per la Regione Liguria – prot. PREGLIG-P52-P del 13.12.2013

Il Collegio prende atto della nota in oggetto e richiede all'Azienda di fornire adeguate notizie in merito.

La seduta viene tolta alle ore 18,00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Pierluigi Tapuano

W. J. M.

R. Benedetti

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2013

In data 30/12/2013 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE N.5 "SPEZZINO" DI LA SPEZIA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2013.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Luigi Silvano Geracitano - presente

Pier Luigi Taponecco - presente

Paolo Tartarini- presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 822 del 26/11/2013

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 28/11/2013, con nota prot. n. e-mail

del 28/11/2013 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Direttore Generale, impossibilitato a partecipare alla riunione del Collegio Sindacale, ha delegato il Direttore della S.C. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie, Dr. Fabio Cargioli, che è stato quindi invitato a formale audizione dallo stesso Collegio.

Il Direttore della predetta struttura ha confermato l'attendibilità del documento, dichiarando che la previsione relativa ai costi è stata appostata sulla base delle effettive consuntivazioni alla data del 30.09.2013 e che, comunque, il totale programmato è in linea con quanto stabilito dalla Regione Liguria.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2013, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

L'ASL n. 5 spezzino è un'azienda sanitaria la cui gestione deve essere informata ai principi di efficienza ed economicità, i cui atti sono sottoposti alle regole del procedimento amministrativo e la cui azione deve essere informata ai principi di efficacia.

Il Collegio Sindacale, nella sua attività, vigila sulla regolarità amministrativa e contabile della gestione, avvalendosi dei Responsabili dei vari settori ed effettuando verifiche a campione, oltre che i controlli trimestrali di cassa.

L'attività di controllo, come detto in premessa, dovrebbe svolgersi in via preventiva con l'analisi del processo di programmazione e l'esame del bilancio preventivo, in forma concomitante con le verifiche periodiche nel corso dell'esercizio ed a posteriori con il controllo del processo di rendicontazione e il parere al bilancio d'esercizio.

Il Collegio partecipa inoltre al controllo collaborativo della Corte dei Conti mediante la compilazione e la trasmissione alle Sezioni regionali di Controllo dei questionari sul bilancio di previsione e sul bilancio d'esercizio da cui deve risultare, in particolare, il riscontro dell'osservanza del vincolo previsto in materia di indebitamento dall'articolo 119, ultimo comma della Costituzione, e l'evidenza di ogni grave irregolarità contabile e finanziaria in ordine alle quali l'amministrazione non abbia adottato le misure correttive segnalate dall'organo di revisione.

Il bilancio di previsione 2013 è stato predisposto sulla base di indicazioni non formali da parte della Regione Liguria per quanto riguarda i costi, come dichiarato dal Dr. Cargioli.

Il bilancio preventivo per l'anno 2013, di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 822 del 26/11/2013, è conseguente alla negoziazione del livello dei costi con la Regione, come risulta dalla seguente documentazione, acquisita agli atti del verbale:

- 1) nota e-mail del 05.07.2013 della Regione Liguria - settore Monitoraggio Sanitario ("Indicazioni per la compilazione del CE II trimestre 2013");
- 2) nota e-mail del 27.09.2013 della Regione Liguria - settore Monitoraggio Sanitario ("Calcolo del livello dei costi delle entrate proprie desunti dal CE consuntivo 2012 e dal CE agosto 2013 rapportato ad anno");
- 3) nota prot. PG/2013/188779 del 08.11.2013 del Direttore Generale Dipartimento Salute della Regione Liguria ("Bilancio di previsione 2014", nella quale si fa riferimento al livello dei costi 2013 - pari a € 361.000.000 per l'ASL 5 - concordato con il Presidente della Giunta Regionale nell'incontro del 21.10.2013);
- 4) nota prot. 23772 del 26.11.2013 del Direttore Generale dell'ASL 5 ("Bilancio di previsione 2014", che contiene anche riferimenti relativi al bilancio di previsione 2013);
- 5) delibera di Giunta Regionale n. 1408 del 08.11.2013, avente ad oggetto "Anni 2013 - 2015. Indirizzi e direttive alle Aziende Sanitarie, IRCCS ed erogatori pubblici o equiparati. Obiettivi Direttori Generali AA.SS.LL. e IRCCS A.O.U. San Martino - IST", nella quale vengono fissati anche i livelli di costo attesi per il corrente anno.

Il documento economico-finanziario di previsione comprende la relativa relazione ed il dettaglio dei ricavi e dei costi relativi alla mobilità infra ed extra regione.

L'esame è stato effettuato mediante il riscontro con il bilancio preventivo e consuntivo dell'esercizio precedente, ossia l'anno di imposta 2012, come si evince dalla seguente tabella

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2013 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2011	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2012	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 420.372,00	€ 422.901,00	€ 423.253,00	€ 2.881,00
Costi della produzione	€ 430.365,00	€ 422.925,00	€ 412.298,00	€ -18.067,00
Differenza + -	€ -9.993,00	€ -24,00	€ 10.955,00	€ 20.948,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -292,00	€ -797,00	€ -779,00	€ -487,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 838,00	€ 990,00	€ -1.824,00	€ -2.662,00
Risultato prima delle Imposte	€ -9.447,00	€ 169,00	€ 8.352,00	€ 17.799,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.473,00	€ 169,00	€ 8.353,00	€ -120,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -17.920,00	€ 0,00	€ -1,00	€ 17.919,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011 si evidenzia un incremento

pari a € 2.881,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi c/esercizio	€ 5.081,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un decremento pari a € -18.067,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -4.972,00
	Acquisti servizi sanitari	€ -11.667,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011 si evidenzia un decremento pari a € -487,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -67,00
	Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ -493,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un decremento pari a € -2.662,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -2.792,00
	Oneri straordinari	€ -130,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2013 le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2013, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Preso atto della nota dell'Assessore Regionale alla Sanità della Liguria prot. PG/221395 del 24.12.2013 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2014", con la quale si comunica l'intervenuta effettuazione del riparto tra le Regioni da cui discende l'assegnazione della quota regionale del Fondo Sanitario Nazionale che è di importo superiore all'analoga assegnazione per l'esercizio finanziario 2012 e quindi tale da coprire i costi sostenuti dall'Azienda nell'anno 2013, atteso che comunque le Aziende Sanitarie Locali potranno eventualmente beneficiare di ulteriori risorse provenienti dalla fiscalità regionale, garantita dalla vigente normativa.

Il Collegio rileva che anche per l'anno in corso il bilancio di previsione è stato predisposto al termine dell'esercizio e, pertanto, la tardiva approvazione ne inficia la funzione programmatica, come peraltro rilevato anche dalla Regione Liguria (con DGR n. 1143 del 19.09.2013) in occasione dell'esame della deliberazione D.G. ASL 5 n. 544 del 02.08.2013 relativa al "Bilancio di previsione per l'anno 2012".

Il Collegio rileva altresì che il pareggio di bilancio viene ottenuto tramite l'incremento dei contributi in conto esercizio per € 4.644.958, di cui la Regione Liguria dovrà assicurare la relativa copertura finanziaria.

Fermo restando la responsabilità del Manager per la predisposizione del bilancio preventivo, il Collegio esprime parere favorevole condizionato alle osservazioni di cui sopra.

Pierluigi Tognoli

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be the name 'Pierluigi Tognoli' written in a cursive script.

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO   <b>A</b>   <b>S</b>   <b>L</b>   <b>S</b>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   3
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
		<b>A) Valore della produzione</b>		
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>391.116</b>	<b>+</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>389.645</b>	<b>+</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	369.527	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	20.118	+
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>1.073</b>	<b>+</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	816	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	789	+
	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	27	+
	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)	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	257	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	257	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	+
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>398</b>	<b>+</b>
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	233	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	165	+
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.700</b>	<b>+</b>
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>-1.700</b>	<b>-</b>
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>241</b>	<b>-</b>
	<b>AA0280</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0290</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>152</b>	<b>+</b>
	<b>AA0300</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	<b>50</b>	<b>+</b>
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	<b>39</b>	<b>+</b>
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>20.112</b>	<b>+</b>

	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	15.143	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.363	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	2.042	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	317	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	4	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri	32	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	12.748	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	10.603	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	894	+
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	-	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	142	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.080	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	29	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	+
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	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	+
S	<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
	<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	766	+
	<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	4.203	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.968	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	9	+
	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)	25	+
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)	201	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+

	<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.307</b>	<b>+</b>
	<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	-	+
	<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>9</b>	<b>+</b>
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsio 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	9	+
R	<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della	-	+
	<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>939</b>	<b>+</b>
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	939	+
	<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>359</b>	<b>+</b>
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	359	+
	<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>5.074</b>	<b>+</b>
	<b>AA0950</b>	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	-	+
	<b>AA0960</b>	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>29</b>	<b>+</b>
	<b>AA0970</b>	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	<b>5.045</b>	<b>+</b>
	<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>5.288</b>	<b>+</b>
	<b>AA0990</b>	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>	-	+
	<b>AA1000</b>	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da</b>	<b>4.960</b>	<b>+</b>
	<b>AA1010</b>	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	<b>78</b>	<b>+</b>
	<b>AA1020</b>	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	<b>250</b>	<b>+</b>
	<b>AA1030</b>	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	-	+
	<b>AA1040</b>	<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>	-	+
	<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	+
	<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.815</b>	<b>+</b>
	<b>AA1070</b>	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>135</b>	<b>+</b>
	<b>AA1080</b>	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	<b>95</b>	<b>+</b>
	<b>AA1090</b>	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	<b>1.585</b>	<b>+</b>
	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>423.253</b>	<b>+</b>

		<b>B) Costi della produzione</b>		
	<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>55.991</b>	+
	<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>55.113</b>	+
	<i>BA0030</i>	<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	<i>28.919</i>	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	28.780	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	139	+
	<i>BA0070</i>	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	<i>218</i>	+
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	218	+
	<i>BA0210</i>	<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	<i>23.486</i>	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	16.386	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.100	+
	<i>BA0250</i>	<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	<i>73</i>	+
	<i>BA0260</i>	<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	<i>-</i>	+
	<i>BA0270</i>	<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	<i>14</i>	+
	<i>BA0280</i>	<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	<i>-</i>	+
	<i>BA0290</i>	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	<i>2.403</i>	+
R	<i>BA0300</i>	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>-</i>	+
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>878</b>	+
	<i>BA0320</i>	<i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>	<i>-</i>	+
	<i>BA0330</i>	<i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	<i>478</i>	+
	<i>BA0340</i>	<i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	<i>52</i>	+
	<i>BA0350</i>	<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	<i>319</i>	+
	<i>BA0360</i>	<i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	<i>15</i>	+
	<i>BA0370</i>	<i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	<i>14</i>	+
R	<i>BA0380</i>	<i>B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>-</i>	+
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>220.126</b>	+
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>176.540</b>	+
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>23.669</b>	+
	<i>BA0420</i>	<i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i>	<i>23.398</i>	+
	<i>BA0430</i>	<i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i>	<i>15.963</i>	+
	<i>BA0440</i>	<i>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</i>	<i>3.485</i>	+
	<i>BA0450</i>	<i>B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	<i>1.750</i>	+
	<i>BA0460</i>	<i>B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>	<i>2.200</i>	+
R	<i>BA0470</i>	<i>B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	<i>-</i>	+
S	<i>BA0480</i>	<i>B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale</i>	<i>271</i>	+
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>33.874</b>	+
	<i>BA0500</i>	<i>B.2.A.2.1) - da convenzione</i>	<i>31.079</i>	+
R	<i>BA0510</i>	<i>B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale</i>	<i>-</i>	+
S	<i>BA0520</i>	<i>B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	<i>2.795</i>	+
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>14.833</b>	+
R	<i>BA0540</i>	<i>B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	<i>1.046</i>	+
	<i>BA0550</i>	<i>B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	<i>-</i>	+
S	<i>BA0560</i>	<i>B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	<i>6.230</i>	+
	<i>BA0570</i>	<i>B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI</i>	<i>5.357</i>	+
	<i>BA0580</i>	<i>B.2.A.3.5) - da privato</i>	<i>2.200</i>	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	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	880	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.320	+
	<i>BA0630</i>	<i>B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in</i>	<i>-</i>	+

	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>10.044</b>	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	10.044	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>790</b>	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	790	+
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>5.332</b>	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	5.332	+
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>60.617</b>	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	10.401	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	39.210	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	11.006	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	3.633	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.373	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	-	+
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>5.400</b>	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	5.400	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>484</b>	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	484	+
	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	-	+
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>346</b>	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	346	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	-	+
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>3.905</b>	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	155	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.750	+

	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>12.936</b>	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.417	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	11.519	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>3.525</b>	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	3.525	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area	-	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	-	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>50</b>	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	6	+
	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	44	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>735</b>	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	735	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	136	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	211	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	292	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	96	+
	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	-	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	+
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	+
S	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>		+

	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>43.586</b>	+
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>42.312</b>	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.600	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.080	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.482	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	182	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.623	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	642	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	250	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	108	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.399	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	295	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	295	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	27.651	+
R	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	27.651	+
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non</b>	<b>894</b>	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da	894	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	840	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	38	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	16	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	+
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>380</b>	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	38	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	342	+
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>4.129</b>	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	353	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	67	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.348	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	100	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	260	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	8.241	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	950	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	7.291	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.424	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	867	+
	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	-	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+

<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>112.872</b>	<b>+</b>
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>97.475</b>	<b>+</b>
<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>45.589</b>	<b>+</b>
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	41.585	+
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	41.023	+
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	305	+
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	257	+
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.004	+
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.457	+
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	+
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	547	+
<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>51.886</b>	<b>+</b>
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	51.712	+
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	36	+
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	138	+
<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>306</b>	<b>+</b>
<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>212</b>	<b>+</b>
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	212	+
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	+
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	+
<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>94</b>	<b>+</b>
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	94	+
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	+
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	+
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>6.006</b>	<b>+</b>
<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>130</b>	<b>+</b>
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	130	+
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	-	+
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>5.876</b>	<b>+</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.828	+
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	46	+
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	2	+
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>9.085</b>	<b>+</b>
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>799</b>	<b>+</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	799	+
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	+
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	+
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>8.286</b>	<b>+</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.239	+
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	+
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	47	+
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.644</b>	<b>+</b>
<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>443</b>	<b>+</b>
<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.201</b>	<b>+</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	501	+
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	700	+

<b>BA256U</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>8.156</b>	<b>+</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>571</b>	<b>+</b>
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.585</b>	<b>+</b>
<b>BA2590</b>	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>4.264</b>	<b>+</b>
<b>BA2600</b>	<b>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>	<b>77</b>	<b>+</b>
<b>BA2610</b>	<b>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>	<b>4.187</b>	<b>+</b>
<b>BA2620</b>	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.321</b>	<b>+</b>
<b>BA2630</b>	<b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>67</b>	<b>+</b>
<b>BA2640</b>	<b>B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2650</b>	<b>B.14.B) Svalutazione dei crediti</b>	<b>67</b>	<b>+</b>
<b>BA2660</b>	<b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>+/-</b>
<b>BA2670</b>	<b>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>-</b>	<b>+/-</b>
<b>BA2680</b>	<b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>-</b>	<b>+/-</b>
<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>1.071</b>	<b>+</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>200</b>	<b>+</b>
<b>BA2710</b>	<b>B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2720</b>	<b>B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2730</b>	<b>B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2740</b>	<b>B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2750</b>	<b>B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi</b>	<b>200</b>	<b>+</b>
<b>BA2760</b>	<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>429</b>	<b>+</b>
<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>412</b>	<b>+</b>
<b>BA2780</b>	<b>B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2790</b>	<b>B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)</b>	<b>27</b>	<b>+</b>
<b>BA2800</b>	<b>B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</b>	<b>232</b>	<b>+</b>
<b>BA2810</b>	<b>B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</b>	<b>153</b>	<b>+</b>
<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	<b>30</b>	<b>+</b>
<b>BA2830</b>	<b>B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2840</b>	<b>B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2850</b>	<b>B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2860</b>	<b>B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2870</b>	<b>B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2880</b>	<b>B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>BA2890</b>	<b>B.16.D.7) Altri accantonamenti</b>	<b>30</b>	<b>+</b>
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>412.297</b>	<b>+</b>
	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<b>+</b>
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>5</b>	<b>+</b>
<b>CA0020</b>	<b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>	<b>5</b>	<b>+</b>
<b>CA0030</b>	<b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0040</b>	<b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0060</b>	<b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0070</b>	<b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0080</b>	<b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0090</b>	<b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0100</b>	<b>C.2.E) Utili su cambi</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>784</b>	<b>+</b>
<b>CA0120</b>	<b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>	<b>103</b>	<b>+</b>
<b>CA0130</b>	<b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>	<b>59</b>	<b>+</b>
<b>CA0140</b>	<b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>	<b>622</b>	<b>+</b>
<b>CA0150</b>	<b>C.4) Altri oneri</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0160</b>	<b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CA0170</b>	<b>C.4.B) Perdite su cambi</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-779</b>	<b>+/-</b>

		<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	+
	DZ9999	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-	+/-
		<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		+
	EA0010	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>1.284</b>	+
	EA0020	<b>E.1.A) Plusvalenze</b>	-	+
	EA0030	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>1.284</b>	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.284	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.284	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.284	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	+
	EA0260	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>3.108</b>	+
	EA0270	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	-	+
	EA0280	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>3.108</b>	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	1.684	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.424	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.424	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	924	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	924	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	500	+

	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-	+
R	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>	-	+
S	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</i>	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	-	+
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-	+
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>-1.824</b>	<b>+/-</b>
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>8.353</b>	<b>+/-</b>
		<b>Imposte e tasse</b>		<b>+</b>
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>8.184</b>	<b>+</b>
	YA0020	Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	7.240	+
	YA0030	Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	629	+
	YA0040	Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	315	+
	YA0050	Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	169	+
	YA0070	Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i>	161	+
	YA0080	Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i>	8	+
	YA0090	Y.3) <i>Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-	+
	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>8.353</b>	<b>+</b>
	<b b="" zz9999<=""></b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>+/-</b>

Data .....

Il Funzionario Economico dell'area economico-finanziaria

ECONOMIA E FINANZIARIA

IL DIRIGENTE

CARGIOLI DOTT. FABIO

Il Direttore Generale

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Gianfranco Conzi)