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

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Delibera n. 571 del 27 GIU. 2017

Il Direttore Generale, Dottor Andrea CONTI

su proposta del Direttore della Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e finanziarie

adotta la seguente deliberazione:

Oggetto: Bilancio di previsione per l'esercizio 2017: approvazione

Oneri derivanti dall'adozione del provvedimento:

di cui a carico del corrente esercizio:

Aut. _____ - C.E. _____

Richiamate le seguenti norme che disciplinano il bilancio preventivo:

- Art. 5 del D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Legge Regionale 08/02/1995 n. 10 ad oggetto "Finanziamento, gestione patrimoniale ed economico finanziaria delle Unità Sanitarie Locali e delle altre aziende del Servizio Sanitario Regionale";
- Legge Regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;
- D. Lgs. del 23/06/2011 n. 118 ad oggetto "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 delle legge 5 maggio 2009, n. 42";
- Visto il Decreto del Ministero della Salute emanato il 17 settembre 2012 di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze riguardante l'approvazione della casistica applicativa;
- Visto il 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;
- 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";
- Preso atto della nota del 11/4/2016 prot. n. 75304 del Settore Programmazione Economico Finanziario della Regione Liguria ad oggetto "Indicazioni Contabili esercizio 2015";
- Preso atto della nota regionale del 20/05/2016 prot. n. 109458 (Direzione Centrale Finanza, Bilancio e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali) avente ad oggetto "Indicazioni per la costituzione del fondo rischi e oneri e relativi accantonamenti";
- Preso atto dei valori di mobilità infra ed extra regionale così come indicati nell'Allegato 1 della D.G.R. n. 484 del 27/05/2016 ad oggetto "Assegnazione alle Aziende Sanitarie, Enti Equiparati ed IRCCS di ulteriori risorse a copertura del livello dei costi per l'anno 2015";
- Vista la nota A.Li.Sa prot. n. RU 735 del 25/10/2016 ad oggetto "Monitoraggio e valutazione andamento economico del SSR 2016 e prime indicazioni 2017";
- Vista la nota ASL 5 prot. n. 41524 del 22/11/2016 trasmessa alla Regione Liguria ed A.Li.Sa ad oggetto "Bilancio di Previsione 2017";
- Vista la DGR n. 1233 del 20/12/2016 ad oggetto "Assegnazione alle aziende ed enti del SSR del fondo sanitario indistinto e del fondo per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2016. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011".
- Vista la Legge Regionale 27 dicembre 2016 n. 34 ad oggetto "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2017 (Legge Finanziaria 2017)";

- Vista la Legge Regionale 27 dicembre 2016 n. 35 ad oggetto "Bilancio di Previsione della Regione Liguria per gli anni 2017-2019";

- Vista la nota A.Li.Sa prot. U.0002179 del 10/2/2017 ad oggetto "Modello CE previsione e bilancio di previsione 2017" e delle contestuali indicazioni fornite in merito alle risorse assegnate e alle modalità di contabilizzazione per l'anno 2017;

- Preso atto della nota del 28/2/2017 prot. n. 85779 del Settore Programmazione Economico Finanziario della Regione Liguria ad oggetto "Indicazioni Contabili esercizio 2016";

- Vista la nota A.Li.Sa prot. U.0003285 del 02/03/2017 ad oggetto "Bilancio di previsione 2017";

- Preso atto delle contestuali indicazioni fornite in merito alla contabilizzazione delle risorse assegnate;

- Acquisito, ai sensi della vigente normativa regionale, il parere favorevole del Collegio di Direzione rilasciato nel corso della riunione del 04/03/2017;

- Vista la propria deliberazione n. 296 del 5 aprile 2017 ad oggetto "Bilancio di previsione per l'esercizio 2017: proposta alla conferenza dei Sindaci";

- Visto il parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale con relazione allegata al verbale num. 16 del 05/05/2017;

- Vista la nota di trasmissione prot. num. 0016811 del 10/05/2017 della deliberazione num. 296 del 05/04/2017 alla Conferenza dei Sindaci;

- Verificato che il termine di 30 giorni dal ricevimento, previsto ai sensi della normativa vigente, per l'esame dell'atto è decorso senza che la Conferenza dei Sindaci si sia espressa;

Tanto premesso

IL DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferitigli con delibera di Giunta Regionale n. 731 del 29.07.2016;

Su parere conforme del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

1) di approvare il Bilancio di Previsione per l'anno 2017, nelle risultanze emergenti dalla deliberazione num. 296 del 5 aprile 2017, parte integrante del presente provvedimento;

2) di allegare altresì il Verbale del Collegio Sindacale num. 16 del 05/05/2017;

3) di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale, ai sensi della vigente normativa; e di pubblicarlo altresì all'albo pretorio informatico, ai sensi dell'art. 32 della legge 69/2009 e s.m.i.

IL PROPONENTE
Il Direttore della Struttura Complessa
Gestione delle Risorse
Economiche e Finanziarie
(Dott. Fabio CARGIOLLI)

PER LA REGISTRAZIONE CONTABILE
Il Direttore della Struttura Complessa
Gestione delle Risorse
Economiche e Finanziarie
(Dott. Fabio CARGIOLLI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Laura Aurora LODETTI)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Maria Antonietta BANCHERO)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CONTI)

Estensore del provvedimento: Dott. Luca Ricciardi

Delibera n. 571 del 27 GIU. 2017 composta di n. 4 pagine

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

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Delibera n. 296 del 5 APR. 2017

Il Direttore Generale, Dottor Andrea CONTI

su proposta del Direttore della Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e finanziarie

adotta la seguente deliberazione:

Oggetto: Bilancio di previsione per l'esercizio 2017: Proposta alla Conferenza dei Sindaci

Oneri derivanti dall'adozione del provvedimento:

di cui a carico del corrente esercizio:

Aut. _____ - C.E. _____

Richiamate le seguenti norme che disciplinano il bilancio preventivo:

- Art. 5 del D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Legge Regionale 08/02/1995 n. 10 ad oggetto "Finanziamento, gestione patrimoniale ed economico finanziaria delle Unità Sanitarie Locali e delle altre aziende del Servizio Sanitario Regionale";
- Legge Regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;
- D. Lgs. del 23/06/2011 n. 118 ad oggetto "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 delle legge 5 maggio 2009, n. 42";
- Visto il Decreto del Ministero della Salute emanato il 17 settembre 2012 di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze riguardante l'approvazione della casistica applicativa;
- Visto il 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;
- 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";
- Preso atto della nota del 11/4/2016 prot. n. 75304 del Settore Programmazione Economico Finanziario della Regione Liguria ad oggetto "Indicazioni Contabili esercizio 2015";
- Preso atto della nota regionale del 20/05/2016 prot. n. 109458 (Direzione Centrale Finanza, Bilancio e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali) avente ad oggetto "Indicazioni per la costituzione del fondo rischi e oneri e relativi accantonamenti";
- Preso atto dei valori di mobilità infra ed extra regionale così come indicati nell'Allegato 1 della D.G.R. n. 484 del 27/05/2016 ad oggetto "Assegnazione alle Aziende Sanitarie, Enti Equiparati ed IRCCS di ulteriori risorse a copertura del livello dei costi per l'anno 2015";
- Vista la nota A.Li.Sa prot. n. RU 735 del 25/10/2016 ad oggetto "Monitoraggio e valutazione andamento economico del SSR 2016 e prime indicazioni 2017";
- Vista la nota ASL 5 prot. n. 41524 del 22/11/2016 trasmessa alla Regione Liguria ed A.Li.Sa ad oggetto "Bilancio di Previsione 2017";
- Vista la DGR n. 1233 del 20/12/2016 ad oggetto "Assegnazione alle aziende ed enti del SSR del fondo sanitario indistinto e del fondo per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2016. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011".
- Vista la Legge Regionale 27 dicembre 2016 n. 34 ad oggetto "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2017 (Legge Finanziaria 2017)";

- Vista la Legge Regionale 27 dicembre 2016 n. 35 ad oggetto "Bilancio di Previsione della Regione Liguria per gli anni 2017-2019";

- Vista la nota A.Li.Sa prot. U.0002179 del 10/2/2017 ad oggetto "Modello CE previsione e bilancio di previsione 2017" e delle contestuali indicazioni fornite in merito alle risorse assegnate e alle modalità di contabilizzazione per l'anno 2017;

- Preso atto della nota del 28/2/2017 prot. n. 85779 del Settore Programmazione Economico Finanziario della Regione Liguria ad oggetto "Indicazioni Contabili esercizio 2016";

- Vista la nota A.Li.Sa prot. U.0003285 del 02/03/2017 ad oggetto "Bilancio di previsione 2017";

- Preso atto delle contestuali indicazioni fornite in merito alla contabilizzazione delle risorse assegnate;

- Acquisito, ai sensi della vigente normativa regionale, il parere favorevole del Collegio di Direzione rilasciato nel corso della riunione del 04/03/2017.

Visti i documenti allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

► Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2017

► Allegato n. 2 – Nota illustrativa

► Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale

► Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2017 - 2019

► Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2017

► Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2017

Dato atto che nella formulazione del presente consuntivo si è proceduto nel rispetto dei principi contabili di riferimento, nonché in conformità alle delibere regionali in materia di contabilità e di riparto sopra richiamate;

Tanto premesso

IL DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferitigli con delibera di Giunta Regionale n. 731 del 29.07.2016;

Su parere conforme del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

1) di approvare il progetto di Bilancio di Previsione per l'anno 2017, nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- ► Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2017
- ► Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ► Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
- ► Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2017 - 2019
- ► Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2017
- ► Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2017

2) di dare atto che le risultanze finali del bilancio di Previsione per l'anno 2017 sono riepilogabili come di seguito indicato:

Conto Economico

Valore della produzione	425.936.754
Costo della produzione	417.320.676
Differenza	8.616.078
Proventi e oneri finanziari +/-	-280.540
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0
Risultato prima delle imposte +/-	8.335.538
Imposte dell'esercizio	8.335.538
Perdita dell'esercizio	**0**

3) di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e al Comitato di rappresentanza della Conferenza dei Sindaci per quanto di rispettiva competenza;

4) di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale, ai sensi della vigente normativa; e di pubblicarlo altresì all'albo pretorio informatico, ai sensi dell'art. 32 della legge 69/2009 e s.m.i.

IL PROPONENTE
Il Direttore della Struttura Complessa
Gestione delle Risorse
Economiche e Finanziarie
(Dott. Fabio CARGIOLLI)

PER LA REGISTRAZIONE CONTABILE
Il Direttore della Struttura Complessa
Gestione delle Risorse
Economiche e Finanziarie
(Dott. Fabio CARGIOLLI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Laura Aurora LODETTI)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Maria Antonietta BANCHERO)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CONTI)

Estensore del provvedimento: Dott. Luca Ricciardi

Delibera n. 296 del 5 APR. 2017 composta di n. 5 pagine

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. 296 del 5 APR. 2017

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2017

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*	Preventivo 2017	Preventivo 2016*	VARIAZIONE *Importo*	VARIAZIONE %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**389.834.006**	**391.226.989**	**-1.392.983**	**-0,4%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	385.276.827	385.276.827	-	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.511.711	5.904.694	-1.392.983	-23,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coper	3.700.000	5.441.266	-1.741.266	-32,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coper	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	811.711	463.428	348.283	75,2%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	45.468	45.468	-	0,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	45.468	45.468	-	0,0%
4) da privati	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-2.500.000**	**-3.377.800**	**877.800**	**-26,0%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**2.049.023**	**2.049.023**	**-**	**0,0%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**19.153.048**	**19.153.048**	**-**	**0,0%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	14.689.214	14.689.214	-	0,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.622.814	3.622.814	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	841.020	841.020	-	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**4.000.440**	**2.300.440**	**1.700.000**	**73,9%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**5.237.442**	**5.237.442**	**-**	**0,0%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**6.634.955**	**6.871.266**	**-236.311**	**-3,4%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	**1.527.840**	**1.402.440**	**125.400**	**8,9%**
Totale A)	**425.936.754**	**424.862.847**	**1.073.907**	**0,3%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**66.050.332**	**65.828.650**	**221.682**	**0,3%**
a) Acquisti di beni sanitari	65.309.295	65.053.983	255.312	0,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	741.037	774.667	-33.630	-4,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	**176.745.128**	**176.654.639**	**90.489**	**0,1%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.934.000	22.678.519	255.481	1,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	28.186.915	28.311.915	-125.000	-0,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	18.257.193	17.755.075	502.118	2,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.648.922	7.518.922	130.000	1,7%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.030.825	1.030.825	-	0,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.429.893	5.558.788	-128.895	-2,3%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	52.536.786	52.564.986	-28.200	-0,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	7.346.611	7.346.611	-	0,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	5.813.246	5.813.246	-	0,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	247.112	247.112	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.790.426	3.990.426	-200.000	-5,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	15.287.060	15.327.075	-40.015	-0,3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.595.000	2.595.000	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	897.357	897.357	-	0,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanita	1.175.712	1.450.712	-275.000	-19,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.568.071	3.568.071	-	0,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	**39.951.473**	**40.449.676**	**-498.203**	**-1,2%**
a) Servizi non sanitari	39.193.064	39.391.266	-198.203	-0,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	445.563	745.563	-300.000	-40,2%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*	Preventivo 2017	Preventivo 2016*	VARIAZIONE *Importo*	VARIAZIONE %
c) Formazione	312.847	312.847	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	**2.982.455**	**3.162.363**	**-179.908**	**-5,7%**
5) Godimento di beni di terzi	**7.572.451**	**7.039.687**	**532.764**	**7,6%**
6) Costi del personale	**114.432.277**	**112.937.467**	**1.494.810**	**1,3%**
a) Personale dirigente medico	40.878.859	40.166.050	712.809	1,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.309.398	4.309.398	-	0,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	54.278.611	53.496.610	782.001	1,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.301.953	1.301.953	-	0,0%
e) Personale comparto altri ruoli	13.663.455	13.663.455	-	0,0%
7) Oneri diversi di gestione	**1.897.996**	**1.897.996**	**-**	**0,0%**
8) Ammortamenti	**7.339.064**	**8.000.882**	**-661.818**	**-8,3%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	406.850	545.545	-138.694	-25,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.497.700	4.663.435	-165.734	-3,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.434.514	2.791.903	-357.389	-12,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	**0**	**0**	**-**	**0,0%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	-	0,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	-	0,0%
11) Accantonamenti	**349.500**	**346.705**	**2.795**	**0,8%**
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità	349.500	346.705	2.795	0,8%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	
d) Altri accantonamenti	-	-	-	
Totale B)	**417.320.676**	**416.318.064**	**1.002.612**	**0,2%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**8.616.078**	**8.544.783**	**71.295**	**0,8%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	366	366	-	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	280.906	336.206	-55.300	-16,4%
Totale C)	**-280.540**	**-335.840**	**55.300**	**-16,5%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-	
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
Totale D)	**-**	**-**	**-**	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	
1) Proventi straordinari	-	-	-	
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	
2) Oneri straordinari	-	-	-	
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	
Totale E)	**-**	**-**	**-**	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**8.335.538**	**8.208.943**	**126.595**	**1,5%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	
1) IRAP	**8.207.532**	**8.080.937**	126.595	1,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.249.969	7.123.374	126.595	1,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	680.628	680.628	-	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	276.935	276.935	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	**128.006**	**128.006**	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
Totale Y)	**8.335.538**	**8.208.943**	**126.595**	**1,5%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	

***In assenza del Preventivo 2016 approvato è stato utilizzato il CE IV trimestre 2016 riclassificato**

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

2 9 6 — 5 APR.

Allegato 2) delibera n. del

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

NOTA ILLUSTRATIVA

Bilancio di Previsione 2017

Il Bilancio di Previsione 2016 non è stato deliberato e sarà approvato, come da indicazioni della Regione Liguria e così come avvenuto per il preventivo 2015, in sede di consuntivo. Pertanto al fine di garantire l'omogeneità e la confrontabilità dei dati, come previsto dall'articolo 2423-ter comma 5 del Codice Civile, il Bilancio Preventivo 2017 è stato confrontato con il CE relativo al IV trimestre 2016 riclassificato secondo l'allegato tecnico predisposto dalla Regione Liguria per il CE Preventivo 2017 (vedi nota. A.Li.Sa. prot. n. U.0002179 del 10/2/2017) che non prevede la valorizzazione di alcune voci (pay back dalla Regione, fatturazione tra ASL liguri, perdite e svalutazioni su crediti, variazione rimanenze, accantonamenti ad eccezione SUMAI, rivalutazioni e svalutazioni finanziarie, proventi e oneri straordinari, costi e ricavi Don Gnocchi e Villa Azzurra -ad eccezione degli extra regione-, gestione accentrata del rischio).

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.

1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

La voce comprende:

		389.834.006
Contributi in conto esercizio		
Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	**385.276.827**	
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	**378.905.267**	
Finanziamento previsto dalla D.G.R. 1233 del 20/12/2016 pag. 14, al netto delle risorse specificatamente vincolate al finanziamento del contratto stipulato per l'acquisto di prestazioni sanitarie con la struttura "Fondazione Don Gnocchi" di via Fontevivo 121 alla Spezia ai sensi della D.G.R. 76 del 03/02/2015	329.517.838	
Finanziamento relativo alla D.G.R. 484 del 27/5/2016 – Saldo Mobilità-	49.387.429	
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	**6.371.559**	
Finanziamento quota F.S. vincolato come da indicazioni regionali (nota A.Li.Sa 0002179.10 del 10/2/2017)	6.371.559	
Contributi in c/esercizio extra fondo	**4.511.711**	
Finanziamento Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	3.700.000	
Contributi da altri soggetti pubblici	811.711	
Contributi in c/esercizio per ricerca	**45.468**	
Finanziamento per ricerca da privati	45.468	

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, 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. Con il 2016 si sono inoltre esaurite le rettifiche relative ad investimenti di esercizi precedenti e spalmate su più anni a seguito della graduale entrate in vigore di questo articolo del Decreto.
La rettifica dei contributi in c/esercizio prevista per l'esercizio 2017 ammonta quindi a complessivi € 2.500.000 in quanto sono stati ipotizzati, come da indicazioni regionali, i medesimi investimenti con risorse correnti del 2016.

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 € 2.049.023 di cui:

- € 1.817.884 relativi a contributi da Regione per quota F.S. vincolato;
- € 206.346 relativi a contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati;
- € 6.998 relativi a contributi per ricerca;
- € 17.795 relativi a contributi da privati.

4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANIATARIE A RILEVANZA SANITARIA

Tale voce comprende:

1. **ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici**:
   Tale aggregato ammonta a complessivi € 14.689.214 ed è principalmente composto dalla mobilità attiva ospedaliera infraregionale, dalla mobilità attiva diagnostica infraregionale e dalla mobilità attiva extraregionale.

prov. per ricov. osped. residenti ASL 1	282.156
prov. per ricov. osped. residenti ASL 2	200.275
prov. per ricov. osped. residenti ASL 3	812.917
prov. per ricov. osped. residenti ASL 4	500.130
Totale mobilità attiva ospedaliera infra regione	**1.795.478**
prov. ass.spec. e diagn. strum. residenti ASL 1	8.665
prov. ass.spec. e diagn. strum. residenti ASL 2	15.262
prov. ass.spec. e diagn. strum. residenti ASL 3	141.327
prov. ass.spec. e diagn. strum. residenti ASL 4	343.528
Totale mobilità attiva diagnostica infra regione	**508.781**
Totale mobilità attiva infra regione	**2.304.259**
prov.per prest.ricov. osped.ad az.sanit.altre reg.	9.624.860

prov.per ass.spec. ambulatoriale az. san.altre reg.	1.309.901
prov.per assist.farmaceutica ad az. san.altre reg.	1.207.873
prov.per prest. medicina generale ad az. san. altre reg	151.449
prov.altre prest. medico san.e cess.div.az.san.a.r. elisoccorso	24.772
Totale mobilità attiva extra regione	**12.318.856**
Totale mobilità attiva	**14.623.115,20**

2. **ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**:
   Tale voce ammonta ad € 3.622.814 e raccoglie i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia suddivisi per area ospedaliera (€ 72.887), area specialistica (€ 3.357.830), consulenze (€ 192.097).

3. **ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati**:
   Tale voce ammonta a complessivi € 841.020 e comprende i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie maturati verso soggetti privati.

5) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Tale voce ammonta ad € 4.000.440 e a differenza del 2016 non considera il pay back da regione per il superamento della spesa farmaceutica ma solamente quello proveniente da aziende farmaceutiche stimato in € 2.322.939.

6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

Tale voce ammonta a € 5.237.442 e si riferisce alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie che si prevede costante rispetto al 2016 come da indicazioni regionali.

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 o contributi in conto esercizio poi destinatati ad investimenti e comprende:

- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato per € 730.595;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da regione per € 1.360.397;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione per € 2.779.237;
- la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio da fondo sanitario regionale destinati ad investimenti per € 1.631.168;
- la quota imputata all'esercizio di altre poste del Patrimonio Netto per € 133.558;

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 € 1.527.840 e si riferisce a ricavi per prestazioni non sanitarie (€ 264.551), fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (€ 296.829) nonché da altri proventi diversi (€ 966.460). Queste voci sono state poste uguali al 2016 mentre sul 2017 sono previsti i ricavi generati dal canone di concessione della Rsa di viale Alpi in attivazione nel corso dell'esercizio.

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 costi inseriti nel preventivo sono in linea con quanto previsto dalla nota di A.Li.Sa (prot. 0002179 del 10/2/2017).

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 € 65.828.650 (CE IV trimestre 2016) ad € 66.050.332 (Preventivo 2017) con un incremento dello 0,34%; tale variazione è da mettere in relazione ad una prevista maggior spesa sui farmaci innovativi (+1 milione di euro, +2,6%) parzialmente compensata da una riduzione nei dispositivi medici (-669 mila euro, -3%), negli altri sanitari (-74 mila euro, -3%) e nei beni non sanitari (-33 mila euro, -4,3%).
Di seguito si indicano le voci maggiormente rappresentative dei costi legati agli acquisti sanitari e non sanitari indicati nel Preventivo 2017.

Acquisti sanitari	
Specialità medicinali con AIC	38.235.762
Emoderivati	42.240
Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	252.046
Soluzioni perfusionali	256.746
Soluzioni per dialisi	265.259
Gas medicali e speciali	293.499
Stupefacenti	258.454
Materiali per profilassi (vaccini)	1.338.909
Diagnostici e reagenti di laboratorio	6.870.227
Altri diagnostici e reagenti	676.905
Vetrerie e materiale laboratorio analisi	556.156
Presidi chirurgici e materiale sanitario	8.287.100
Materiale protesico	4.018.147
Dialisi	1.157.495
Strumentario medico chirurgico	634.040
Disinfettanti	259.112
Nutrizione enterale	314.171
Nutrizione parenterale	109.864

Altro materiale sanitario	1.172.658
Acquisti non sanitari	
Materiale guardaroba	152.761
Materiale di convivenza in genere	272.108
cancelleria	188.635

2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

a) Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base

La voce in esame, comprendente i costi relativi alle convenzioni, si prevede un leggero incremento (+1,2%), principalmente imputabile ai nuovi contratti integrativi dei Medici di Medicina Generale e dei Pediatri di Libera Scelta oltre che un leggero incremento nell'utilizzo della guardia medica.
Nello specifico delle diverse voci:

- Medici di medicina generale € 15.301.000;
- Pediatri di libera scelta € 3.431.789;
- Medici di guardia compresa quella turistica € 1.809.296;
- Altre convenzioni di medicina di base non ricompresse nelle voci precedenti (medicina dei servizi, psicologi, medici 118 ecc....) € 2.148.000.

La voce comprende inoltre costi di mobilità extraregionale per € 243.915.

b) Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica

La voce, che 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, ammonta a complessivi € 28.186.915 di cui € 742.194 relativi a costi di mobilità extraregionale registrando una leggera contrazione rispetto ai valori economici dell'anno precedente anche alla luce della significativa contrazione di spesa già avuta negli anni precedenti.

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 (€ 1.598.959) ed extra regione (€ 7.515.243); si riporta di seguito la mobilità passiva diagnostica infraregionale:

prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 1	7.991
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 2	31.458
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 3	62.588
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 4	393.536
prestazioni assistenza specialistica diagnostica S. Martino	937.253
prestazioni assistenza specialistica diagnostica Gaslini	136.133
Totale mobilità passiva diagnostica infraregionale	**1.568.959**

- L'assistenza medico specialistica convenzionata interna (Medici SUMAI) per € 6.330.000 in incremento rispetto al 2016 per una maggiore erogazione di servizi territoriali ed ospedalieri;
- Le prestazioni acquistate da soggetti privati accreditati (IRCCS privati, ospedali classificati, Policlinici privati, ambulatori privati accreditati, case di cura private accreditate) appositamente

convenzionati. Tale voce comprende i costi per acquisti di prestazioni ambulatoriali dalla Casa di Cura privata Alma Mater per € 1.076.700 e da altri privati per € 412.691. Come da indicazioni regionali non è valorizzata la specialistica ambulatoriale dell'altro privato accreditato (Don Gnocchi) che nel 2016 si attestava a € 636.000. Si rileva inoltre una spesa prevista di € 1.320.000 destinata alle prestazione dell'Alma Mater e di € 30.000 per quelle della Fondazione Don Gnocchi entrambe per cittadini residenti extra regione (mobilità attiva).

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 convenzionati.
Tale voce comprende:

1. i costi sostenuti per l'assistenza riabilitativa in convenzione Legge 833 art. 26 per € 4.446.727 in leggero aumento per apertura nuova struttura a Ortonovo;
2. i costi sostenuti per le convenzioni di assistenza riabilitativa in accreditamento da privato intraregionale per € 1.126.987 previsti pari al 2016;
3. i costi per servizi appaltati (Consorzio C.RE.S.S.) per assistenza riabilitativa per € 2.075.208 pari al 2016.

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 gli stessi valori rispetto al 2016 (€ 1.030.825)

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

La voce contiene le prestazioni che comportano l'erogazione di protesi, ertesi ed ausili monouso e tecnologici inclusi e descritti negli elenchi allegati al DM 27 agosto 1999 n° 332: si stima una spesa di € 5.429.893 in leggera contrazione (-2,3%) rispetto allo scorso anno.
Si rileva che per effetto dell'entrata in vigore del D.P.C.M 12 gennaio 2017 Definizione ed aggiornamento dei Livelli Essenziali di Assistenza dovrebbe verificarsi una traslazione di costi nell'assistenza integrativa per effetto di una diversa contabilizzazione dei dispositivi medici monouso.

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

La voce è caratterizzata dalla rilevanza della mobilità infra regionale ed ancor più di quella extra regionale. La prima ammonta ad € 10.856.028 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 € 37.465.966. Si riporta di seguito la tabella della mobilità passiva ospedaliera infraregionale:

prestazioni assistenza ospedaliera ASL 1	38.645
prestazioni assistenza ospedaliera ASL 2	651.700
prestazioni assistenza ospedaliera ASL 3	603.932
prestazioni assistenza ospedaliera ASL 4	1.519.059
prestazioni assistenza ospedaliera S. Martino - IST	5.471.718
prestazioni assistenza ospedaliera Gaslini	2.570.975

Totale mobilità passiva ospedaliera infraregionale	10.856.028

La voce comprende inoltre la previsione dei costi per l'assistenza ospedaliera da privati per complessivi € 11.006.113 che si compone:

1. da servizi sanitari dalla Casa di Cura Alma Mater per € 1.851.797 stabile rispetto allo scorso anno. Su indicazione regionale i costi sostenuti per le prestazioni relative alla struttura Villa Azzurra (Iclas s.r.l.) così come per la Fondazione Don Gnocchi non sono stati contabilizzati né fra i costi né fra i ricavi;
2. da servizi sanitari da Alma Mater (€ 1.980.000) e Fondazione Don Gnocchi (€ 382.995) relativi a costi che si prevede di sostenere per cittadini residenti extra regione (mobilità attiva);

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 2016 la spesa di prevede invariata.

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 costante rispetto al CE IV trimestre 2016.

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

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni termali in convenzione. Il dato previsionale, di entità contenuta, è in linea con il 2016 e fa riferimento ai costi di prestazioni erogate da strutture convenzionate di altre regioni (mobilità da settore pubblico extra regione).

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 € 1.456.364 ed i costi di trasporto ammalati sono previsti per € 2.149.998.
Il Preventivo 2017 è stimato in contrazione rispetto all'esercizio 2016 a seguito dell'indizione, con D.G. 94 del 8/2/2017, della nuova gara per il trasporto di pazienti e materiali vari tra presidi.

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 gestiste da aziende sanitarie pubbliche (R.S.A.) per € 1.050.349 in forte contrazione in quanto si prevede che il servizio venga dato in concessione nel corso del 2017;

2. da strutture, consultori e comunità terapeutiche private per € 14.236.711 di cui € 3.626.727 relativi alle convenzioni per tossicodipendenti ed € 10.609.984 per convenzioni per anziani non autosufficienti (in aumento per nuova concessione).

Le prestazioni previste si riferiscono a costi infraregionali e si stimano in leggera contrazione rispetto al 2016 (-0,26%) grazie alla nuova gara per la RSA che prevede l'affidamento in concessione con maggiori economicità rispetto all'attuale gestione.

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, comma1, 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 nel 2017 un valore stimato costante rispetto al 2016 (€ 2.595.000).

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 costante rispetto al 2016 in considerazione del fatto che i contributi della L. 210/1992 si stimano costanti.

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:

Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 luglio 2000	343.724
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	381.099
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	45.295
Lavoro interinale - area sanitaria	320.000
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	85.596
Totale	**1.175.712**

Si stima un livello di costi per consulenze, collaborazioni ed altre prestazione in significativa riduzione rispetto all'esercizio 2016 (-18,3%) grazie all'abbattimento delle prestazioni aggiuntive del personale dirigente e del comparto a seguito delle nuove assunzioni.

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 riguarda principalmente l'assistenza infermieristica domiciliare ed è posta allo stesso livello del 2016 (€ 3.568.071).

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	2.057.000
Pulizia	3.039.000
Mensa	3.000.000
Riscaldamento	4.490.000
Servizi elaborazione dati	7.868.091
Servizi trasporti non sanitari	1.762.800
Smaltimento rifiuti	810.000
Utenze telefoniche	150.507
Utenze elettricità	167.852
Altre utenze	1.669.507
Assicurazioni	285.925
Altri servizi non sanitari da privato	13.892.382
TOTALE	**39.193.064**

Sul punto si evidenzia, rispetto ai valori del 2016, una leggera contrazione principalmente dovuta dalla nuova gara riguardante i servizi di ausiliariato e pulizie.
La voce di costo "Altri servizi non sanitari da privato" comprende:

1) Spese amministrative

Spese di pubblicità	35.013
Spese postali	75.156
Quote per spese condominiali	73.781
Spese bancarie	28.077
Spese amministrative varie	377.727
Acquisti libri e abbonamenti riviste e raccolte scientifiche	20.487
Altre spese per servizi diversi	436.710
TOTALE	**1.046.951**

2) Altri servizi appaltati

Gli altri servizi appaltati stimati per il preventivo 2017 risultano in decremento rispetto al valore economico del 2016.
Il decremento ammontante ad € 213.660, pari al -1,6%, dipende principalmente da alcune variazioni:

1. dalla riduzione stimata per circa € 550.000 dell'appalto del servizio di ausiliariato;
2. dall'incremento di costi per circa € 336.000 relativi al servizio di manutenzione e alle attività tecniche legate al rispetto della normativa antincendi;

- **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 che si prevedono in calo di 300 mila euro rispetto all'esercizio precedente per una razionalizzazione.

- **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 ed è prevista stabile rispetto all'esercizio 2016.

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 dei costi di manutenzione e riparazione è previsto in leggera diminuzione rispetto al 2016 (-5,7%), principalmente per minori spese previste nell'ambito delle attrezzature elettromedicali per effetto della nuova gara regionale in corso di aggiudicazione.

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 aumenta significativamente rispetto al 2016 (circa € 530.000) per le seguenti motivazioni:

-Pagamento integrale del canone di locazione della Scuola Fontana (sede del Polo Formativo Aziendale) in precedenza scomputato per i lavori di ristrutturazione eseguiti;
-Riduzione di alcuni canoni di noleggio di area non sanitaria;
-Piena operatività del leasing in costruendo dell'immobile di Via 24 maggio alla Spezia (Casa della salute) per un incremento di € 425.000.

6) COSTO DEL PERSONALE

L'incremento rispetto all'esercizio 2016 (variazione del 1,3%) è dipendente sia dalla dinamica delle assunzioni 2016 (presa in servizio a fine anno o addirittura a inizio 2017) sia per l'entrata in servizio di personale della dirigenza e del comparto sanitario principalmente destinato all'attivazione di nuovi posti letto presso l'ospedale San Bartolomeo di Sarzana.

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 degli ammortamenti si stima in riduzione di circa l'8% rispetto al 2016 a seguito di alcune dismissioni (la principale relativa al vecchio stabilimento ospedaliero del Felettino); si evidenzia, tuttavia, la difficoltà di tale valutazione in considerazione dei numerosi fattori che incidono su tale stima.

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 non è stata valorizzata come da indicazioni regionali.

9) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze sanitarie e non sanitarie è prevista nulla come da indicazioni regionali e anche perché 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 voce non è stata valorizzata come da indicazioni regionali;
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 stimata pari € 349.500 in leggerissimo aumento rispetto al 2016;
3) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati, non valorizzati come da indicazioni regionali;
4) altri accantonamenti minori, non valorizzati come da indicazioni regionali.

11) PROVENTI FINANZIARI

Nella voce in esame sono presenti gli interessi attivi maturati sui saldi di tesoreria. Stimati allo stesso livello del 2016

12) ONERI FINANZIARI

Nella voce in esame sono stati previsti:
1. gli oneri derivanti dall'ammortamento dei mutui stipulati;
2. gli interessi moratori relativi al ritardo nel pagamento dei fornitori, previsti in azzeramento rispetto all'esercizio precedente;
3. gli oneri finanziari relativi all'anticipazione di tesoreria, ordinaria ed eventualmente straordinaria;
4. altri oneri finanziari diversi di modesti ammontare.

Tale voce si stima in contrazione rispetto all'anno 2016 grazie alla riduzione degli interessi moratori.

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. Per definizione si ritiene opportuno valutare nulla la voce in oggetto come peraltro previsto dalle indicazioni regionali.

14) ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari si riferiscono a sopravvenienze passive relative alla tardiva contabilizzazione di fatture e di note di addebito di fornitori. Per definizione si ritiene opportuno valutare nulla la voce in oggetto come peraltro previsto dalle indicazioni regionali.

15) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Sono qui riportate le imposte sul reddito che si prevede di pagare.
E' stato ipotizzato un leggero incremento (+1,5%) rispetto al 2016 dovuto alla maggiore IRAP sul personale dipendente a seguito delle nuove assunzioni.

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

Allegato 3) delibera n. del

296 5 APR. 2017

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2017

Il bilancio preventivo economico annuale è stato predisposto 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.

Il bilancio di previsione include il Conto Economico preventivo, il Piano dei flussi di cassa prospettici, il Piano triennale degli investimenti, corredato da una nota illustrativa e da una relazione del Direttore Generale

IL QUADRO ECONOMICO DI RIFERIMENTO

A) Il contesto nazionale

La legge di bilancio 2017 (L.232/2016) ha definito il livello di finanziamento del fabbisogno standard nazionale cui concorre lo Stato in 113 miliardi di Euro, di cui oltre un miliardo destinato a specifiche finalità, farmaci innovativi, oncologici, vaccini, per le quali saranno definiti criteri di ripartizione specifici e comprensivo di una quota vincolata a copertura degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato.

A seguito del mancato accordo con le Regioni a Statuto Speciale sul contributo delle stesse al livello di finanziamento il fondo si è rideterminato in € 112.558.000,00

Il livello del finanziamento viene poi previsto in 114 miliardi per il 2018 e 115 miliardi per il 2019.

Nel 2017 la percentuale di incidenza della spesa farmaceutica del Fondo Sanitario Nazionale rimane fissata al 14,85% ma cambiano le percentuali delle sue componenti:

A) il tetto della spesa farmaceutica ospedaliera viene calcolato al lordo della spesa farmaceutica di classe A in distribuzione diretta e distribuzione per conto, ed è rideterminato nella misura del 6,89% (oggi 3,5%), assumendo la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti"

B) il tetto della spesa farmaceutica territoriale, rideterminato nella misura del 7,96 % (oggi 11,35%), che assume la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica convenzionata".

Le ulteriori innovazioni in materia di governance farmaceutica riguardano l'istituzione di Fondi, con una dotazione di 500 milioni, dedicati rispettivamente ai medicinali innovativi e agli oncologici innovativi.

La spesa per l'acquisto di farmaci innovativi e oncologici innovativi concorre al raggiungimento del tetto di spesa farmaceutica per acquisti diretti (spesa farmaceutica ospedaliera) per l'ammontare eccedente annualmente l'importo di ciascuno dei due fondi.

Con determina del Direttore Generale dell'Agenzia Italiana del Farmaco (Aifa), da adottarsi entro il 31 marzo 2017, saranno stabiliti i criteri per la classificazione dei farmaci innovativi, a innovatività condizionata e farmaci oncologici innovativi

Le somme relative ai fondi per l'acquisto, rispettivamente dei medicinali innovativi e dei medicinali oncologici innovativi verranno versate in favore delle Regioni in proporzione alla spesa sostenuta dalle Regioni stesse per l'acquisto di tali

medicinali, secondo le modalità individuate con apposito decreto del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, previa intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni

Nell'ambito del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale uno specifico fondo pari 100 milioni di Euro è previsto per il concorso al rimborso alle Regioni dell'acquisto di vaccini ricompresi nel Nuovo piano nazionale vaccini .

B) **Il contesto regionale**

La legge regionale di bilancio di previsione per gli anni 2017 -2019 (legge regionale 35/2016) ha conseguentemente previsto, relativamente al Fondo Sanitario Regionale, uno stanziamento per l'anno in corso in linea con l'esercizio precedente, in attesa della definizione del riparto nazionale in sede di Conferenza dei Presidenti.

Con legge regionale di stabilità per l'anno finanziario 2017 (L.R. 34/2016) è stata inoltre definita la predisposizione di un piano di efficientamento, questo al fine di ridurre di 30 milioni di euro, per l'anno 2017, la perdita consolidata regionale rispetto al risultato d'esercizio conseguito nel 2015.

Ne consegue che le risorse regionali derivanti dalla fiscalità, disponibili per la concorrenza dell'equilibrio di bilancio per l'anno 2017, ammontano complessivamente a 64 milioni di Euro.

Con nota n. 0002179 del 10-02-2017 l'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.LI.SA), in forza delle funzioni ad essa attribuite dalla Legge Regionale n. 17 del 29 luglio 2016 in materia di programmazione finanziaria della Sanità Regionale, ha fornito indicazioni per la predisposizione dei documenti relativi alla previsione 2017, in considerazione del quadro di riferimento nazionale e regionale.

Tali indicazioni determinano una riduzione complessiva dei costi per l'Asl n.5 "Spezzino" pari ad € 1.723.030,00, che corrisponde ad una riduzione percentuale effettiva, sull'ammontare complessivo delle poste, dello 0,41%

METODOLOGIA OPERATIVA

Nella predisposizione del bilancio come da indicazioni regionali , il valore del fondo sanitario indistinto e vincolato è stato previsto uguale allo scorso anno, così come i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale.

La previsione relativa ai ricavi aziendali è invece pari ad € 12.860.696,00 e comprende:

- € 5.237.442,00 per quanto attiene alla compartecipazione alla spesa sanitaria da parte degli utenti;
- € 3.622.814,00 per proventi derivanti dall'esercizio della libera professione intramoenia
- € 4.000.440 ,00 relativamente a concorsi, recuperi, rimborsi principalmente da aziende per pay back, fitti ed altri proventi vari;

Sono inoltre stati inseriti 6.634.955,00 calcolati ai sensi delle normativa vigente per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni patrimoniali acquisiti con contributi in conto capitale.

Il valore relativo alla rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimento è stato previsto pari all'ammontare degli acquisti effettuati nell'esercizio 2016.

Per poter predisporre il bilancio di previsione in pareggio come richiesto dalla vigente normativa, l'Azienda Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino" ha previsto fra i contributi in conto esercizio extra fondo, come da indicazioni regionali, un valore pari ad € 3.708.540,00 a titolo di risorse aggiuntive da bilancio regionale per la copertura di prestazione extra livelli essenziali di assistenza

Conseguentemente, considerato l'aumento dei prezzi dei fattori produttivi e che la previsione relativa alla mobilità passiva è stata effettuata secondo le indicazioni regionali e corrisponde

ai valori comunicati con la DGR n. 1233/2016 ed utilizzati per la chiusura dell'esercizio 2016, il rispetto del mantenimento dell'equilibrio di bilancio dovrà essere ottenuto proseguendo con un'incisiva attività di riorganizzazione e razionalizzazione della spesa.

AZIONI ED OBIETTIVI AZIENDALI

La necessità di contrarre i costi legata all'indispensabile tenuta del livello di servizi offerti alla popolazione ha portato l'azienda a definire strategie di efficientamento che dovranno essere attentamente monitorate nel corso dell'anno.

Gli obiettivi aziendali, in termini di costi sono quindi condizionati dalle risorse messe a disposizione dalla Regione in riduzione rispetto a quelle dello scorso anno; nel perseguimento di questo obiettivo si è seguita, nell'ottica delle indicazioni regionali, una logica di razionalizzazione legata ai livelli di produzione. L'asl deve infatti procedere ad un recupero delle fughe sanitarie della propria popolazione verso altre province e/o regioni ed è implicito che un incremento del livelli di produzione non può che portare con sé un incremento dei costi; si è quindi attuata una programmazione che preveda che l'eventuale incremento di produzione sia correlato da un incremento dei costi di minor percentuale, definendosi che iso produzione il livello dei consumi diretti debba contrarsi in percentuali comprese tra il 3% e il 5% a seconda del tipo di consumo.

Tale obiettivo potrà essere conseguito non solo attraverso una più attenta gestione dei beni ma anche attraverso una rinegoziazione dei contratti e l'attivazione di nuove forniture, definite dal piano di gare messo a punto dalla Centrale Regionale Acquisti. In tal senso verranno perseguite le disposizioni impartite alle Pubbliche Amministrazioni tramite le leggi finanziarie e della specifica normativa regionale in materia di contenimento di alcune specifiche voci di spesa.

Per abbattere le liste di attesa e recuperare, in parte, la mobilità passiva si rendono però necessarie azioni di incremento della produzione. Tale produzione, che al momento in

bilancio è stata stimata ai livelli del 2016 con una conseguente contrazione dei consumi diretti del 3%, potrà essere garantita solo potendo disporre, come anche previsto DECRETO 21 giugno 2016 "Piani di cui all'articolo 1, comma 528, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, che per il 2017 verrà applicato oltre che ad e aziende ospedaliere (AO), aziende ospedaliere universitarie (AOU), istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS)", che da quest'anno verrà applicato anche ai presidi ospedalieri delle ASL (comma 535 Legge 232/2016), di un leggero incremento dei costi, che potrà trovare copertura nelle successive assegnazioni regionali.

In tal senso potendo disporre di una quota di risorse aggiuntive rispetto a quelle previste al momento in bilancio si potranno realizzare le seguenti azioni, concordate nel processo di budget per il 2017:

- Ricoveri chirurgici: nel processo di budget aziendale sono state assegnate risorse, sia in termini di personale che di disponibilità di sedute operatorie, per l'incremento delle attività a maggior attrazione da parte di erogatori esterni al territorio dell'asl ed in particolare dell'attività chirurgica relativa a specifici DRG a maggior fuga:
    - Ostetricia: incremento del 15% della casistica oncologica e attivazione parto in analgesia per recupero mobilità parti verso la toscana
    - Vascolare: incremento del 35% delle varici
    - Ortopedia incremento del 15% degli interventi di protesica e sugli arti maggiori
    - Otorino: incremento del 20%
    - Urologia: riduzione del 60% della lista di attesa
    - Chirurgia: aumento 25%
    - Oculistica: azzeramento liste di attesa
    - Emodinamica: incremento dell'attività con particolare riferimento al recupero di coronarografie oggi effettuate all'OPA e a Villa Azzurra grazie all'attivazione di

un accordo con Villa Azzurra che consenta di attivare un ambulatorio di cardiochirurgia presso il presidio ospedaliero Sant'Andrea

Per gli interventi in day surgery il raggiungimento degli obiettivi sarà garantito dall'apertura di un reparto specifico presso lo stabilimento San Bartolomeo di Sarzana.

- Ricoveri medici:
  - Apertura da giugno di 24 posti letto di area medica presso lo stabilimento di Sarzana San Bartolomeo
  - Riduzione degenza media ed aumento tasso di occupazione in funzione degli accessi da Pronto Soccorso e della necessità di ridurre gli appoggi sui reparti chirurgici così da garantire agli stessi le giuste dotazioni per l'incremento di attività chirurgica richiesta.
- Ambulatoriale:
  - Visite incremento di circa 2.000 prestazione annue
  - Attivazione di nuovi ambulatori di oculistica e cardiologia con il personale della marina presso l'ospedale militare Falcomatà
  - Prestazioni di diagnostica per immagini:
    - incremento 5% TAC e RMN per la produzione interna
    - possibilità di avviare accordi con erogatori privati del territorio per erogazione del 30% delle prestazioni attualmente in mobilità verso la toscana, purchè venga riconosciuta alla ASL la quota spettante di risorse legata alla mobilità passiva recuperabile.

Dal 2017 avranno avvio percorsi di presa in carico del paziente fragile e di gestione strutturata del follow up di modo che i pazienti una volta entrati nel circuito della patologia specifica non debbano rientrare nel percorso di prenotazione delle prestazioni e di accesso ai servizi attraverso questo strumento. Per garantire che il percorso di prenotazione sia il più

fluido possibile è stato inoltre sottoscritto un accordo con i MMG secondo il quale il progetto di prenotazione avviato nel 2016 in via sperimentale solo con un gruppo di 30 volontari viene esteso a tutta la categoria prevedendosi l'adesione di circa 100 MMG; tale azione dovrebbe consentire oltre ad un evidente beneficio per il cittadino anche una maggiore appropriatezza sia nei consumi che nei tempi di erogazione della prestazione e conseguentemente, anche a fronte dell'incremento dell'offerta, una riduzione dei tempi di attesa.

Sono stati progettati, in termini di razionalizzazione delle risorse e di più efficace gestione del paziente, percorsi clinici specifici che hanno riguardato:

- presa in carico multidisciplinare: percorso paziente onco-cardiologico, brest unit, demenza etc..
- protocolli tra pronto soccorso e diagnostica per immagini
- fast track ostetrico ginecologico
- la riconduzione alla medicina del territorio di pazienti con percorsi strutturati di bassa complessità (TAO).

Per garantire il raggiungimento di questi obiettivi di produzione si è reso necessario prevedere un significativo investimento in ristrutturazioni, attrezzature e risorse umane.

Con riferimento alle ristrutturazioni risultano di particolare interesse per l'incremento dell'offerta:

- la conclusione dei lavori al piano terra del padiglione 5 dello stabilimento Sant'Andrea che consentirà il trasferimento del reparto di chirurgia, previsto entro fine aprile;
- la realizzazione, sempre al piano terra del padiglione 5, delle due nuove sale operatorie, per le quali dovrà essere previsto un significativo investimento anche in termini di arredi e attrezzature;
- la messa in sicurezza dei padiglioni dello stabilimento Sant'andrea oggetto di recenti interventi a seguito del cedimento registratosi nel mese di febbraio;

- l'adeguamento ai requisiti dell'antincendio;
- il condizionamento dei locali dello stabilimento del presidio San Bartolomeo di Sarzana per l'attivazione dei 24 posti letto di area medica;
- la ristrutturazione degli spazi per l'attivazione, nel secondo semestre dell'anno, della day surgery a sarzana.

Il piano degli investimenti in attrezzature prevede che nel triennio siano disponibili per l'acquisto 1.400.000 euro all'anno.

Infine sul personale potrà essere garantita la sostituzione di tutto il personale che sarà posto in stato di quiescenza e di tutto il personale che a qualsiasi titolo andrà in trasferimento presso altro ente. Saranno garantite nuove assunzioni, graduate nell'anno:

- di personale medico, in particolare di chirurghi delle varie specialità, per consentire l'incremento delle attività di sala,
- di personale infermieristico, oltre che per l'incremento delle sedute operatorie, per l'apertura dei nuovi reparti su sarzana e per le attività della prevenzione;
- di personale tecnico per il dipartimento dei servizi, con riferimento sia al laboratorio analisi e all'anatomia patologica che alla diagnostica per immagini per garantire turni di 12 ore sulle grandi macchine (TAC e RMN);
- di personale tecnico della prevenzione a seguito della definizione della graduatoria scaturente dal concorso in atto.

Complessivamente sul bilancio 2017 sono disponibili circa 1,5 milioni di euro rispetto a quanto registrato nel 2016.

Per il 2017 non si prevedono significative contrazioni nella spesa farmaceutica territoriale dal momento che tali risultati sono già stati realizzati in passato e che la ASL di Spezia si posiziona tra le più efficienti della regione in questo ambito. Qualcosa potrà essere ancora fatto monitorando e sanzionando i MMG iper-prescrittori, ma tale manovra non dovrebbe

conseguire risultati tangibili sulla spesa complessiva. In bilancio è invece previsto un incremento di circa 2 milioni di euro per farmaci innovativi e farmaci oncologici innovativi e questo per dare adeguata risposta ai bisogni della popolazione di riferimento.

Sul versante dell'offerta socio-sanitaria l'osservanza dei vincoli di bilancio in presenza di rilevanti difficoltà legate a fattori esogeni come ad esempio l'invecchiamento della popolazione ed il relativo aumento della domanda ha comportato anche per il 2017 la necessità di determinare strategie fondate su criteri di contenimento e razionalizzazione della spesa. In questo contesto particolarmente difficile la Direzione Aziendale, per evitare che la contrazione delle risorse avesse impatto sull'offerta di servizi socio-sanitari e socio-assistenziali, ha messo in atto tutte le azioni necessarie a garantire che i gestori convenzionati del territorio potessero contare su risorse in linea con il consuntivo 2016, prevendendo anche l'eventuale riassorbimento di posti attualmente ubicati fuori regione. Si è provveduto inoltre a mettere a disposizione un importo di circa 130.000 euro per l'attivazione di progetti specifici che in passato non avevano trovato copertura economica; questo consentirà di mantenere gli stessi livelli di offerta del 2016 potendo quindi contare su liste di attesa per l'accesso alle strutture decisamente contenute. Sull'offerta socio-sanitaria la asl aveva già in passato messo in atto azioni di razionalizzazione della spesa e quindi aveva già raggiunto livelli di performances economica non paragonabili a quelli delle altre asl liguri; in tal senso i nuovi modelli di regressione tariffaria previsti dai contratti predisposti da ALISA limitano le azioni di contenimento dei costi per la ASL 5.

Nel 2017 avrà infine avvio il contratto di concessione per la ristrutturazione e la successiva gestione della RSA Mazzini di Spezia, struttura che garantisce un'offerta di: 65 posti letto di RSA di mantenimento, 20 posti letto di Residenza Protetta di Lungo assistenza, 40 posti letto di post acuzie,7 posti per utenti disabili "dopo di Noi", un centro diurno per 10 ospiti autosufficienti e 15 ospiti affetti da Alzheimer, e che versa al momento in condizioni strutturali

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. del

296 5 APR. 2017

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNI 2017 - 2019

ASL5 SPEZZINO - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2017 - 2019

Presidio	DESCRIZIONE	2017	2018	2019	Fonte finanziamento
Vari	Altri interventi vari di manutenzione straordinaria non programmabili	€ 800.000	€ 800.000	€ 550.000	Fondo sanitario di parte corrente
	TOT MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 2.530.000	€ 1.580.000	€ 2.350.000	

ATTREZZATURE SANITARIE

Vari	Travi testa letto	€ 20.000			Fondo sanitario corrente
Vari	Monitor multiparametrici	€ 45.000			Fondo sanitario corrente
Vari	Morcellatore	€ 14.000			Fondo sanitario corrente
Vari	Ecografo portatile	€ 18.000			Fondo sanitario corrente
Vari	Colonna Laparoscopica	€ 108.000			Fondo sanitario corrente
Vari	Frigoriferi biologici	€ 22.500			Fondo sanitario corrente
Vari	Attrezzature sanitarie in corso di definizione	€ 1.172.500	€ 1.400.000	€ 1.400.000	Fondo sanitario corrente
	TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE	€ 1.400.000	€ 1.400.000	€ 1.400.000	

INFORMATICA/TECNOLOGIA

Vari	Licenze, software, hardware	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	Fondo sanitario corrente
	TOTALE LICENZE, DIRITTI OPERE INGEGNO	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	
	TOTALE INVESTIMENTI	€ 15.778.640	€ 48.347.795	€ 71.929.961	
	TOTALE INVESTIMENTI CON FSR	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000	

ASL5 SPEZZINO - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2017 - 2019

Presidio	DESCRIZIONE	2017	2018	2019	Fonte finanziamento
NUOVE OPERE					
Felettino	NUOVO OSPEDALE DELLA SPEZIA	€ 8.966.658	€ 45.067.795	€ 67.879.961	Art. 20 L. 67/88
Distretto 17	REMS CALICE AL CORNOVIGLIO	€ 2.581.982			DGR 5175 del 24/12/13
	TOTALE NUOVE OPERE	€ 11.548.640	€ 45.067.795	€ 67.879.961	
MOBILI E ARREDI					
Vari	Mobili e Arredi vari	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	Fondo sanitario corrente
	TOTALE MOBILI E ARREDI	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	
INVESTIMENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA					
S.Andrea	Ristrutturazione padiglioni 5 e 6 - integrazioni a progetto - adeguamenti antincendio S.Andrea 2° step DM 19/3/2015	€ 630.000			Mutuo
S.Andrea	Ristrutturazione reparto pediatria S.Andrea	€ 340.000			Mutuo
San Bartolomeo SZ	Potenziamento UTA e impianto di climatizzazione corpo A6	€ 280.000			Mutuo
Distretto 17	Adeguamento antincendio presidio sanitario	€ 230.000			Mutuo
Distretto 18	Restauro e risanamento conservativo Edificio Sanità Animale loc. Stagnoni	€ 250.000			Mutuo
San Bartolomeo SZ	Sostituzione centrale master di controllo sistema di rivelazione e segnalazione incendi		€ 150.000		Art. 20 L. 67/88
San Bartolomeo SZ	Manutenzione straordinaria elementi strutturali in c.a. e metallici		€ 250.000	€ 250.000	Alienazione immobili
San Bartolomeo SZ	Rifacimento pavimentazione ingresso principale			€ 300.000	Alienazione immobili
Distretto 17	Adeguamento centrale termica		€ 130.000		Art. 20 L. 67/88
Distretto 17	Sistemazione facciate e infissi palasalute			€ 250.000	Fondo sanitario di parte corrente
Distretto 18	Ristrutturazione GAGGIOLA			€ 1.000.000	Alienazione immobili
Distretti 17/18/19	Adeguamento antincendio strutture minori		€ 250.000		Art. 20 L. 67/88

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

Allegato 5) delibera n. 296 del 5 APR. 201

RENDICONTO FINANZIARIO 2017

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	4.498.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.434.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	407.000
Ammortamenti		**7.339.000**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.501.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.	-134.000
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**-6.635.000**
(+)	accantonamenti SUMAI	350.000
(-)	pagamenti SUMAI	-350.000
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**0**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	*utilizzo fondi svalutazioni**	0
- Fondi svalutazione di attività		**0**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**0**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		704.000
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	500.000
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	**500.000**
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	**0**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	**0**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	**0**
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	**0**
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.204.000

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-150.000
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**-150.000**
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**	**0**
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-800.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.400.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-150.000
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-7.000.000
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**-9.350.000**
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	**0**
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**	**0**
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**	**0**
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**	
B - Totale attività di investimento		-9.500.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	7.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	1.296.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	**aumento fondo di dotazione**	**0**
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**0**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**0**
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
C - Totale attività di finanziamento		8.296.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***0***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**0**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		**0**

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

Allegato 6) delibera n. 296 del 5 APR. 2017

MODELLO CE DI PREVISIONE 2017

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

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

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

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [0][7][0] AZIENDA / ISTITUTO [A][S][L][5]

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO [2][0][1][7]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [X] CONSUNTIVO [ ]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [X]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**389.834**	+
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***385.277***	+
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*378.905*	+
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	*6.372*	+
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***4.512***	+
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*3.700*	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	*3.700*	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	+
	AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-	
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	+
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)*	*812*	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	*812*	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	+
	AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	*45*	+
	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*	*45*	+
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	-	+
	AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-	+
	AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	***-2.500***	+
	AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	*-2.500*	-
	AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	-	-
	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	***2.049***	-
	AA0280	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	*1.818*	+
	AA0290	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	*206*	+
	AA0300	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	*7*	+
	AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	*18*	+
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***19.153***	+
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	*14.689*	+
R	*AA0340*	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*2.304*	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	*1.795*	+

R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	509	+
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	66	+
	AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri*	12.319	+
	AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*9.625*	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	*1.310*	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	*797*	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	*151*	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	*411*	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	*25*	+
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	-	+
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 Extraregione*	-	+
SS	*AA0590*	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	+
S	***AA0610***	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)***	-	+
S	*AA0620*	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	+
S	*AA0630*	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	+
S	*AA0640*	*A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	+
S	*AA0650*	*A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	+
	AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***	841	+
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	***3.623***	+
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	*73*	+
	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	*3.358*	+
	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)*	*192*	+
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)*	-	+
	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)*	-	+
	AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**4.000**	+
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	-	+
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	18	+
	AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	-	+
	AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	*18*	+
R	***AA0800***	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	+
R	*AA0810*	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
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*	*303*	+
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	-	+
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	-	+
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	*303*	+
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	*3.679*	+
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	*2.323*	+
	AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	*2.323*	+
	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	*1.356*	+
	AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	**5.238**	+
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	*5.104*	+
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	*134*	+
	AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	-	+
	AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	***6.635***	+
	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	*731*	+
	AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	*1.360*	+
	AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	*2.779*	+
	AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	1.631	+
	AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	-	+
	AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***		

	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	134	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.528	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	265	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	297	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	966	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	425.937	+
		B) Costi della produzione	-	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	66.048	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	65.308	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	39.535	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	39.368	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	125	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	42	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	252	+
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	252	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	21.644	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14.623	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	151	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.870	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	97	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.339	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	27	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	1	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.413	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	740	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	428	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	65	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	210	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	13	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	22	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	216.698	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	176.745	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	22.934	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	22.690	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	15.301	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.432	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.809	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.148	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	244	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	28.187	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	27.445	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	742	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.257	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.569	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.515	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	6.330	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	1.489	+
	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	1.077	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	412	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	1.350	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.649	+
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	7.649	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.031	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	35	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	996	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	5.430	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	+
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)	5.430	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	52.537	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.856	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	37.466	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	1.852	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato		

	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	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	1.852	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	+
	BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in*	2.363	+
	BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	***7.347***	+
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*	1.818	+
	BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	5.529	+
	BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	+
	BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	***5.813***	+
R	*BA0970*	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	2.871	+
	BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	+
S	*BA0990*	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	2.316	+
	BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	626	+
	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*	-	+
	BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***	***247***	+
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)*	247	+
	BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	-	+
	BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in*	-	+
	BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	***3.790***	+
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)*	184	+
	BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	3.606	+
	BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	***15.287***	+
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)*	1.050	+
SS	*BA1170*	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	-	+
	BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)*	14.237	+
	BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*	-	+
	BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	***2.595***	+
	BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area*	-	+
	BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area*	2.595	+
	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)*	-	+
	BA1280	***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***	***897***	+
	BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	13	+
	BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*	4	+
	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*	812	+
	BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	68	+
R	*BA1340*	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
	BA1350	***B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***	***1.176***	+
R	*BA1360*	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
	BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	-	+
	BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	1.176	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 luglio 2000	344	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	381	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	45	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	320	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	86	+
	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)	-	+
	BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	***3.568***	+
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)*	3.568	+
	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	***BA1550***	***B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC***		

	BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	***39.953***	+
	BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***39.194***	+
	BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*2.057*	+
	BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*3.039*	+
	BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	*3.000*	+
	BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	*4.490*	+
	BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	*7.868*	+
	BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*1.763*	+
	BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*810*	+
	BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*151*	+
	BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*168*	+
	BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*1.670*	+
	BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	***286***	+
	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	*286*	+
	BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	***13.892***	+
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	*13.892*	+
	BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non***	***446***	+
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*	***446***	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	*389*	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	*30*	+
	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	*27*	+
	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)	-	+
	BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	***313***	+
	BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	*24*	+
	BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	*289*	+
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**2.982**	+
	BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	*92*	+
	BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	*2*	+
	BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	*2.126*	+
	BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	-	+
	BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	*3*	+
	BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	*759*	+
R	***BA1980***	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	+
	BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**7.572**	+
	BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	*747*	+
	BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	***5.812***	+
	BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	*5.018*	+
	BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*794*	+
	BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	***1.013***	+
	BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	*1.013*	+
	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***	-	+
	BA2080	***Totale Costo del personale***	***114.432***	+
	BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**99.466**	+
	BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	***45.188***	+
	BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	*40.879*	+
	BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	*39.792*	+
	BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	*962*	+
	BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	*125*	+
	BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	***4.309***	+
	BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	*4.221*	+
	BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	*88*	+
	BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	-	+
	BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***	***54.278***	+
	BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	*53.622*	+
	BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	*524*	+
	BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	*132*	+
	BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**309**	+
	BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	***219***	+
	BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	*219*	+
	BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	-	+
	BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	-	+
	BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	***90***	+
	BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	*90*	+
	BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	-	+
	BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	-	+
	BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**5.869**	+
	BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	***110***	+
	BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*110*	+
	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	-	+
	BA2370	**B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**5.759**	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.716	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	43	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.788	+
	BA2420	**B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**973**	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	938	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	35	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	+
	BA2460	**B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**7.815**	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.788	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	26	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.898	+
	BA2510	**B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	643	+
	BA2520	**B.9.B) Perdite su crediti**	-	+
	BA2530	**B.9.C) Altri oneri diversi di gestione**	**1.255**	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	859	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	396	+
	BA2560	**Totale Ammortamenti**	**7.340**	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	407	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.933	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.498	+
	BA2600	**B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)**	58	+
	BA2610	**B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)**	4.440	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.435	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	+
	BA2640	**B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**	-	+
	BA2650	**B.14.B) Svalutazione dei crediti**	-	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	+/-
	BA2670	**B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie**	-	+/-
	BA2680	**B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie**	-	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	350	+
	BA2700	**B.16.A) Accantonamenti per rischi**	-	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	350	+
	BA2760	**B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	-	+
	BA2770	**B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati**	-	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota	-	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	-	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	+
	BA2820	**B.16.D) Altri accantonamenti**	-	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	417.320	+
		C) Proventi e oneri finanziari		+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	+
	CA0020	**C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica**	-	+
	CA0030	**C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari**	-	+
	CA0040	**C.1.C) Altri interessi attivi**	-	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	+
	CA0060	**C.2.A) Proventi da partecipazioni**	-	+
	CA0070	**C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni**	-	+
	CA0080	**C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni**	-	+
	CA0090	**C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti**	-	+
	CA0100	**C.2.E) Utili su cambi**	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	281	+
	CA0120	**C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa**	9	+
	CA0130	**C.3.B) Interessi passivi su mutui**	272	+
	CA0140	**C.3.C) Altri interessi passivi**	-	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	+
	CA0160	**C.4.A) Altri oneri finanziari**	-	+
	CA0170	**C.4.B) Perdite su cambi**	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-281	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	+
	EA0020	**E.1.A) Plusvalenze**	-	+
	EA0030	**E.1.B) Altri proventi straordinari**	-	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	+

	EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	-	+
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*	-	+
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	-	+
	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	**E.2) Oneri straordinari**	-	+
	EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	-	+
	EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	-	+
	EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	-	+
	EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	-	+
	EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	-	+
R	*EA0320*	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	-	+
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*	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	-	+
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	-	+
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	+
	EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	-	+
R	*EA0470*	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
	EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	+
	EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-	+
	EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	-	+/-
	XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**8.336**	+/-
		Imposte e tasse	-	+
	YA0010	**Y.1) IRAP**	**8.208**	+
	YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	*7.250*	+
	YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	*681*	+
	YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	*277*	+
	YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	-	+
	YA0060	**Y.2) IRES**	**128**	+
	YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	*128*	+
	YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	-	+
	YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	-	+
	YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**8.336**	+
	ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	-	+/-

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

Regione: Liguria

Sede: Via Fazio 30 - 19121 La Spezia

Verbale n. 16 del COLLEGIO SINDACALE del 05/05/2017

In data 05/05/2017 alle ore 10 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GIOVANNI GRAZZINI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

RUGGERO REGGIARDO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ALBERTO TURINI Presente

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

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

- esame della delibera n. 296 del 5.4.2017 "Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 – proposta per la Conferenza dei Sindaci";
- audizione del Direttore della S.C. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie;
- predisposizione della "Relazione al bilancio di previsione 2017";
- varie ed eventuali.

...omissis...

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 05/05/2017 si é 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 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. Giovanni Grazzini - Presidente
Dr. Ruggero Reggiardo - Componente
Dr. Alberto Turini - Componente

Segretario verbalizzante: Paola Conti, assistente amministrativo

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 296 del 05/04/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 06/04/2017 , con nota prot. n. e-mail

del 06/04/2017 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 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 2017, 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:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 430.341.704,00	€ 424.862.847,00	€ 425.936.754,00	€ -4.404.950,00
Costi della produzione	€ 427.864.098,00	€ 416.318.064,00	€ 417.320.676,00	€ -10.543.422,00
Differenza + -	€ 2.477.606,00	€ 8.544.783,00	€ 8.616.078,00	€ 6.138.472,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -143.188,00	€ -335.840,00	€ -280.540,00	€ -137.352,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -1.174.697,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.174.697,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.159.721,00	€ 8.208.943,00	€ 8.335.538,00	€ 7.175.817,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.260.854,00	€ 8.208.943,00	€ 8.335.538,00	€ 74.684,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -7.101.133,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.101.133,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento pari a € -4.404.950,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio	€ 937.811,00
	concorsi, recuperi e rimborsi	€ 5.105.126,00
	altri ricavi e proventi	€ 545.922,00
	compensata da minori rettifiche su investimenti	€ -1.897.115,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento pari a € -10.543.422,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisti servizi sanitari	€ -7.285.793,00
	acquisti servizi non sanitari	€ -2.885.317,00
	oneri diversi di gestione	€ -1.897.996,00
	accantonamenti	€ -2.554.522,00
	ammortamenti	€ -661.818,00
	manutenzioni e riparazioni	€ -122.313,00
	acquisto di beni	€ 3.165.432,00
	personale	€ 2.163.871,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento pari a € -137.352,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi finanziari	€ -137.045,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 1.174.697,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi e oneri straordinari	€ 0,00

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

Le minori entrate per concorsi, recuperi e rimborsi per € 5.105.000,00 si riferiscono principalmente a un maggiore rimborso di carattere assicurativo per risarcimento danni ottenuto nel corso del 2015.

Maggiori rimborsi 2015 pay back di € 2.100.000,00 a seguito dell'assegnazione una tantum alla Regione Liguria di € 22.000.000,00 in relazione alle procedure di ripiano dello sfondamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale ed ospedaliera per gli anni 2013 e 2014.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

... OMISSIS ...