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

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Delibera n. - 4 6 5 - del 7 GIU. 2018

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 2018: 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 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";

- Vista la Legge regionale 29 luglio 2016, n. 17 ad oggetto: "Istituzione dell'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa.) e indirizzi per il riordino delle disposizioni regionali in materia sanitaria e sociosanitaria";

- Vista la Legge regionale 27 dicembre 2016 n. 34 ad oggetto: "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2017";

- Preso atto della Deliberazione n. 59 del 23 giugno 2017 di A.Li.Sa ad oggetto: "Approvazione nuovo Accordo per la distribuzione di farmaci da parte delle farmacie pubbliche e private convenzionate in nome e per conto del SSR e per lo sviluppo della loro integrazione nella fornitura del servizio CUP-WEB nelle Aziende socio sanitarie locali 1,2,3,4,5 con efficacia dal 1 ottobre 2017 - proroga al 30 settembre 2017 dell'Accordo quadro per la DPC e il servizio CUP-WEB sottoscritto il 31 marzo 2017", con la quale si stabilisce, tra l'altro, l'accentramento presso A.Li.Sa. della Distribuzione Per Conto dei farmaci (DPC) a partire dal 2018;

- Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 302 del 14 aprile 2017 ad oggetto: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie, IRCCS ed Enti Equiparati del SSR di ulteriori risorse per l'esercizio 2016" e preso atto dei valori del fondo sanitario vincolato in essa contenuti e di mobilità infra ed extra regionale così come indicati nell'Allegato 1;

- Vista la nota della Regione Liguria prot. n. 377728 del 30 novembre 2017 con la quale comunica alle Aziende sanitarie, IRCCS ed Enti ospedalieri di attendere le indicazioni regionali prima di procedere all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno 2018;

- Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 1049 del 15 dicembre 2017 ad oggetto: "Accordo Stato Regioni n. 181 del 26 ottobre 2017. Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale 2017. Approvazione progettualità";

- Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 1050 del 15 dicembre 2017 ad oggetto: "Payback 2017. Impegno complessivo di euro 14.000.000,00 a favore dell' Azienda Ligure Sanitaria, Aziende sociosanitarie, IRCCS ed Enti equiparati";

- Vista la nota di A.Li.Sa. prot. n. 19654 del 21 dicembre 2017 ad oggetto: "Indicazioni Bilancio di previsione 2018" e delle contestuali indicazioni fornite in merito alle risorse assegnate e alle modalità di contabilizzazione per l'esercizio 2018;

- Vista la Legge regionale 28 dicembre 2017 n. 30 ad oggetto: "Legge di Stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2018";

- Vista la Legge regionale 28 dicembre 2017, n. 31 ad oggetto: "Bilancio di Previsione della Regione Liguria per gli anni finanziari 2018-2020";

- Vista la nota dell'ASL 5 prot. n. 46050 del 28 dicembre 2017 con la quale si ribadiva che la riduzione dei costi richiesta con la sopracitata nota di A.Li.Sa. prot. n. 19654 del 21 dicembre 2017, non risultava compatibile con i maggiori oneri derivanti dalla prevista apertura della REMS;

- Preso atto della nota della Regione Liguria prot. n. 142 del 2 gennaio 2018 con la quale si chiede di presentare uno schema di riclassificazione del bilancio stesso con l'evidenziazione della eventuale perdita presunta;

- 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 14/03/2018;

- Vista la propria deliberazione n. 209 del 15 marzo 2018 ad oggetto "Bilancio di previsione per l'esercizio 2018: proposta alla conferenza dei Sindaci";

- Visto il parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale con relazione allegata al verbale num. 33 del 29/03/2018;

- Vista la nota di trasmissione prot. num. 0013832 del 17/04/2018 della deliberazione num. 209 del 15/03/2018 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 2018, nelle risultanze emergenti dalla deliberazione num. 209 del 15 marzo 2018, parte integrante del presente provvedimento;

2) di allegare altresì il Verbale del Collegio Sindacale num. 33 del 29/03/2018;

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. Riccardo ZANELLA)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Maria Antonietta BANCHERO)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CONTI)

Estensore del provvedimento: Dott. Luca Ricciardi

Delibera n. 465 del 7 GIU. 2018 composta di n. 4 pagine

Asl5
Sistema Sanitario Regione Liguria

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

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Delibera n. 209 del 15 MAR. 2018

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 2018: 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 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";
- Vista la Legge regionale 29 luglio 2016, n. 17 ad oggetto: "Istituzione dell'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa.) e indirizzi per il riordino delle disposizioni regionali in materia sanitaria e sociosanitaria";
- Vista la Legge regionale 27 dicembre 2016 n. 34 ad oggetto: "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2017";
- Preso atto della Deliberazione n. 59 del 23 giugno 2017 di A.Li.Sa ad oggetto: "Approvazione nuovo Accordo per la distribuzione di farmaci da parte delle farmacie pubbliche e private convenzionate in nome e per conto del SSR e per lo sviluppo della loro integrazione nella fornitura del servizio CUP-WEB nelle Aziende socio sanitarie locali 1,2,3,4,5 con efficacia dal 1 ottobre 2017 - proroga al 30 settembre 2017 dell'Accordo quadro per la DPC e il servizio CUP-WEB sottoscritto il 31 marzo 2017", con la quale si stabilisce, tra l'altro, l'accentramento presso A.Li.Sa. della Distribuzione Per Conto dei farmaci (DPC) a partire dal 2018;
- Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 302 del 14 aprile 2017 ad oggetto: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie, IRCCS ed Enti Equiparati del SSR di ulteriori risorse per l'esercizio 2016" e preso atto dei valori del fondo sanitario vincolato in essa contenuti e di mobilità infra ed extra regionale così come indicati nell'Allegato 1;
- Vista la nota della Regione Liguria prot. n. 377728 del 30 novembre 2017 con la quale comunica alle Aziende sanitarie, IRCCS ed Enti ospedalieri di attendere le indicazioni regionali prima di procedere all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno 2018;
- Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 1049 del 15 dicembre 2017 ad oggetto: "Accordo Stato Regioni n. 181 del 26 ottobre 2017. Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale 2017. Approvazione progettualità";

- Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 1050 del 15 dicembre 2017 ad oggetto: "Payback 2017. Impegno complessivo di euro 14.000.000,00 a favore dell' Azienda Ligure Sanitaria, Aziende sociosanitarie, IRCCS ed Enti equiparati";

- Vista la nota di A.Li.Sa. prot. n. 19654 del 21 dicembre 2017 ad oggetto: "Indicazioni Bilancio di previsione 2018" e delle contestuali indicazioni fornite in merito alle risorse assegnate e alle modalità di contabilizzazione per l'esercizio 2018;

- Vista la Legge regionale 28 dicembre 2017 n. 30 ad oggetto: "Legge di Stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2018";

- Vista la Legge regionale 28 dicembre 2017, n. 31 ad oggetto: "Bilancio di Previsione della Regione Liguria per gli anni finanziari 2018-2020";

- Vista la nota dell'ASL 5 prot. n.46050 del 28 dicembre 2017 con la quale si ribadiva che la riduzione dei costi richiesta con la sopracitata nota di A.Li.Sa. prot. n. 19654 del 21 dicembre 2017, non risultava compatibile con i maggiori oneri derivanti dalla prevista apertura della REMS;

- Preso atto della nota della Regione Liguria prot. n. 142 del 2 gennaio 2018 con la quale si chiede di presentare uno schema di riclassificazione del bilancio stesso con l'evidenziazione della eventuale perdita presunta;

- 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 14/03/2018.

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

► Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2018

► Allegato n. 2 – Nota illustrativa

► Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale

► Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2018 – 2020

► Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2018

► Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2018

► Allegato n. 7 – Modello CE di Previsione 2018 riclassificato, come da nota Regione Liguria prot. n. 142 del 2 gennaio 2018.

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 2018, nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- ► Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2018
- ► Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ► Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
- ► Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2018 – 2020
- ► Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2018
- ► Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2018
- ► Allegato n. 7 – Modello CE di Previsione 2018 riclassificato, come da nota Regione Liguria prot. n, 142 del 2 gennaio 2018

2) di dare atto che le risultanze finali del bilancio di Previsione per l'anno 2018 sono riepilogabili come di seguito indicato:

Conto Economico

Valore della produzione	432.831.088
Costo della produzione	424.050.133
Differenza	8.780.955
Proventi e oneri finanziari +/-	-294.736
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0,00
Proventi e oneri straordinari +/-	0,00
Risultato prima delle imposte +/-	8.486.219

Imposte dell'esercizio	8.486.219
Perdita dell'esercizio	**0,00**

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. Riccardo ZANELLA)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Maria Antonietta BANCHERO)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CONTI)

Estensore del provvedimento: Dott. Luca Ricciardi

Delibera n. 209 del 15 MAR. 2018 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 209 del 15/3/18

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2018

CONTO ECONOMICO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*	Preventivo 2018	Preventivo 2017*	VARIAZIONE *Importo*	VARIAZIONE %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**396.270.079**	**398.734.006**	**-2.463.927**	**-0,6%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	393.768.142	394.176.827	-408.685	-0,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.456.725	4.511.711	-2.054.986	-45,5%
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.	1.200.000	3.700.000	-2.500.000	-67,6%
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	1.256.725	811.711	445.014	54,8%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	45.212	45.468	-256	-0,6%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	45.212	45.468	-256	-0,6%
4) da privati	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-2.073.000**	**-2.500.000**	**427.000**	**-17,1%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**1.588.639**	**2.049.023**	**-460.384**	**-22,5%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**19.953.307**	**19.153.048**	**800.260**	**4,2%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	14.693.195	14.689.214	3.981	0,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.175.727	3.622.814	552.913	15,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.084.385	841.020	243.366	28,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**3.310.340**	**4.000.440**	**-690.100**	**-17,3%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**5.402.523**	**5.237.442**	**165.081**	**3,2%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**6.895.431**	**6.634.955**	**260.476**	**3,9%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	**1.483.769**	**1.527.840**	**-44.071**	**-2,9%**
Totale A)	**432.831.088**	**434.836.754**	**-2.005.666**	**-0,5%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**63.291.987**	**66.050.332**	**-2.758.345**	**-4,2%**
a) Acquisti di beni sanitari	62.623.432	65.309.295	-2.685.864	-4,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	668.555	741.037	-72.482	-9,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	**182.629.947**	**182.386.128**	**243.819**	0,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.942.340	22.934.000	8.340	0,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	27.702.956	28.186.915	-483.959	-1,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	18.183.515	18.878.193	-694.679	-3,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.973.240	7.648.922	324.318	4,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.057.820	1.030.825	26.995	2,6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.323.516	5.429.893	-106.377	-2,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	58.703.464	57.556.786	1.146.678	2,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	6.211.851	7.346.611	-1.134.760	-15,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.168.063	5.813.246	354.817	6,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	247.112	247.112	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.634.048	3.790.426	-156.379	-4,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	15.563.734	15.287.060	276.674	1,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.747.048	2.595.000	152.048	5,9%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.315.286	897.357	417.929	46,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitar	1.250.157	1.175.712	74.445	6,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.605.798	3.568.071	37.728	1,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	**39.602.962**	**39.951.473**	**-348.512**	**-0,9%**
a) Servizi non sanitari	38.988.119	39.193.064	-204.945	-0,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	327.248	445.563	-118.315	-26,6%

CONTO ECONOMICO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*	Preventivo 2018	Preventivo 2017*	VARIAZIONE *Importo*	VARIAZIONE *%*
c) Formazione	287.595	312.847	-25.252	-8,1%
4) Manutenzione e riparazione	**3.073.159**	**2.982.455**	**90.704**	**3,0%**
5) Godimento di beni di terzi	**8.557.628**	**7.572.451**	**985.177**	**13,0%**
6) Costi del personale	**113.900.835**	**114.432.277**	**-531.442**	**-0,5%**
a) Personale dirigente medico	40.957.383	40.878.859	78.525	0,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.280.231	4.309.398	-29.167	-0,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	53.769.956	54.278.611	-508.654	-0,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.346.131	1.301.953	44.178	3,4%
e) Personale comparto altri ruoli	13.547.133	13.663.455	-116.323	-0,9%
7) Oneri diversi di gestione	**1.785.362**	**1.897.996**	**-112.633**	**-5,9%**
8) Ammortamenti	**7.519.254**	**7.339.064**	**180.190**	**2,5%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	320.964	406.850	-85.886	-21,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.498.853	4.497.700	1.153	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.699.437	2.434.514	264.923	10,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	**0**	**0**	**-0**	**-93,8%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	-0	-94,1%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	-0	-79,5%
11) Accantonamenti	**3.689.000**	**3.608.500**	**80.500**	**2,2%**
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità	430.000	349.500	80.500	23,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	
d) Altri accantonamenti	3.259.000	3.259.000	-	0,0%
Totale B)	**424.050.133**	**426.220.676**	**-2.170.543**	**-0,5%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**8.780.955**	**8.616.078**	**164.876**	**1,9%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	25	366	-341	-93,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	294.760	280.906	13.855	4,9%
Totale C)	**-294.736**	**-280.540**	**-14.196**	**5,1%**
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)	**8.486.219**	**8.335.538**	**150.680**	**1,8%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	
1) IRAP	**8.358.213**	**8.207.532**	150.680	1,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.400.650	7.249.969	150.680	2,1%
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)	**8.486.219**	**8.335.538**	**150.680**	**1,8%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**-**	**-**	**-**	

***Il preventivo 2017 è stato riclassificato, includendo i costi e i ricavi relativi al Don Gnocchi, per renderlo omogeneo rispetto al 2018**

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

Allegato 2) delibera 209 del 15/3/18

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

NOTA ILLUSTRATIVA
Bilancio di Previsione 2018

Nel Bilancio di Previsione 2017, come da indicazioni regionali, non sono stati inseriti i costi e i ricavi relativi al contratto regionale con la Fondazione Don Gnocchi (importo € 8.900.000) di cui ASL 5 è capofila. 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 2018, che invece include tali voci, è stato confrontato con Preventivo 2017 riclassificato includendo tali voci.

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:

		396.270.079
Contributi in conto esercizio		
Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	**393.768.142**	
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	**385.697.501**	
Finanziamento previsto dalla D.G.R. 1183 del 28/12/2017 inclusivo delle risorse vincolate al finanziamento del contratto regionale con la "Fondazione Don Gnocchi" ai sensi della D.G.R. 76 del 03/02/2015 ed al netto della riduzione, stimata da A.Li.Sa., per la nuova forma di Distribuzione Per Conto (DPC) per € 3.149.000	336.310.072	
Finanziamento relativo alla D.G.R. 302 del 14/4/2017 – Saldo Mobilità così come utilizzata nel CE III Trimestre 2017	49.387.429	
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	**8.070.641**	
Finanziamento quota F.S. vincolato DGR 302/2017, tranne che per gli obiettivi di piano il cui valore è incrementato come da DGR 1049 del 15/12/2017 secondo le indicazioni regionali (nota A.Li.Sa U.0019654 del 21/12/2017)	8.070.641	
Contributi in c/esercizio extra fondo	**2.456.725**	
Finanziamento Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	1.200.000	
Contributi da altri soggetti pubblici	1.256.725	
Contributi in c/esercizio per ricerca	**45.212**	
Finanziamento per ricerca da privati	45.212	

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 entrata in vigore di questo articolo del Decreto.
La rettifica dei contributi in c/esercizio prevista per l'esercizio 2018 ammonta quindi a complessivi € 2.073.000 in quanto viene ipotizzata una contrazione degli investimenti rispetto a quelli previsti nell'anno 2017 (€ 2.500.000).

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 € 1.938.639 di cui:

- € 1.197.094 relativi a contributi da Regione per quota F.S. vincolato. In questo importo sono ricompresi € 700.000 stanziati per il superamento degli ospedali psichiatrici come da D.G.R. 1283 del 30/12/2016 che vanno a coprire pari costi che si prevede di sostenere nel corso del 2018 a seguito dell'apertura della Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (REMS) di Calice al Cornoviglio;
- € 433.379 relativi a contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati;
- € 39.502 relativi a contributi per ricerca;
- € 18.664 relativi a fondi di reparto.

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. Tali valori, su indicazione regionale (nota A.Li.Sa U.0019654 del 21/12/2017), sono confermati rispetto al consuntivo 2016 e al preventivo 2017.

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 € 4.295.727 e raccoglie i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia suddivisi per area ospedaliera (€ 85.922), area specialistica (€ 3.890.344), consulenze (€ 319.461).

3. **ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati**:
   Tale voce ammonta a complessivi € 1.084.385 e comprende i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie maturati verso soggetti privati.

5) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Tale voce ammonta ad € 3.310.340 e comprende il pay back da regione per il superamento della spesa farmaceutica, come da indicazioni di A.Li.Sa., per € 1.165.000 e una stima ammontante a € 934.000 di quello da aziende farmaceutiche.

6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

Tale voce ammonta a € 5.402.523 e si riferisce alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie che si prevede costante rispetto al preconsuntivo 2017 ed in leggero incremento (+3%) rispetto al precedente preventivo.
In materia si deve rilevare che la Legge di Stabilità per l'anno 2018 ha istituito a carico del bilancio statale un fondo strutturale di 60 milioni di euro a disposizione delle Regioni per la riduzione della quota fissa sulle ricette a favore di "specifiche categorie di soggetti vulnerabili". In attesa dell'emanazione di uno specifico decreto che disciplini le modalità di erogazione del fondo alle Regioni si ritiene di non apportare modifiche alle previsioni.

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 € 1.891.644;
- 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 € 1.501.434 e si riferisce a ricavi per prestazioni non sanitarie (€ 330.047), fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (€ 168.472) nonché da altri proventi diversi (€ 1.002.915). Nel corso del 2018 ricavi potrebbero aumentare grazie al canone di concessione della Rsa di viale Alpi la cui gara è gestita dalla Stazione Unica Appaltante Regionale e i cui tempi non sono preventivabili per questa ragione, prudenzialmente, non sono stati inseriti i relativi ricavi.

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. U.0019654 del 21/12/2017).

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 € 66.050.332 (Preventivo 2017) ad € 63.291.287 (Preventivo 2018) con un decremento del 4%; tale variazione è da mettere in relazione ad una minor spesa sui farmaci in base all'avvio del nuovo sistema regionale di Distribuzione in nome e Per Conto (circa 2 milioni di euro) come da Delibera A.Li.Sa numero 59 del 23/6/2017 oltre ad una generale riduzione del consumo di farmaci rispetto al precedente preventivo parzialmente contro bilanciata da un incremento sui dispositivi medici e sui vaccini. Anche la dialisi registra una significativa riduzione grazie alla partenza della nuova gara avvenuta nel corso del 2017. Anche rispetto al preconsuntivo 2017 si registra una medesima contrazione di costi.

Di seguito si indicano le voci maggiormente rappresentative dei costi legati agli acquisti sanitari e non sanitari indicati nel Preventivo 2018.

Acquisti sanitari	
Specialità medicinali con AIC	35.779.625
Emoderivati	25.270
Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	323.052
Soluzioni perfusionali	424.807
Soluzioni per dialisi	286.705
Gas medicali e speciali	277.838
Stupefacenti	272.886
Materiali per profilassi (vaccini)	1.786.637

Diagnostici e reagenti di laboratorio	6.964.532
Altri diagnostici e reagenti	748.848
Vetrerie e materiale laboratorio analisi	485.034
Presidi chirurgici e materiale sanitario	8.207.325
Materiale protesico	4.108.165
Dialisi	780.729
Strumentario medico chirurgico	801.017
Disinfettanti	215.447
Nutrizione enterale e parenterale	370.654
Altro materiale sanitario	1.555.474
Acquisti non sanitari	
Materiale guardaroba	109.177
Materiale di convivenza in genere	243.926
cancelleria	198.579

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 una sostanziale invarianza rispetto al precedente preventivo.
Nello specifico delle diverse voci:

- Medici di medicina generale € 15.242.208;
- Pediatri di libera scelta € 3.432.000;
- Medici di guardia compresa quella turistica € 1.819.666;
- Altre convenzioni di medicina di base non ricompresse nelle voci precedenti (medicina dei servizi, psicologi, medici 118 ecc….) € 2.204.552.

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 € 27.702.956 di cui € 742.194 relativi a costi di mobilità extraregionale registrando una leggera contrazione rispetto ai valori economici del precedente preventivo (€ 28.186.915) anche alla luce della significativa contrazione di spesa già avuta negli anni precedenti. Tuttavia su questa voce di spesa permane un'incognita legata a possibili impatti indiretti derivanti dalla nuova forma di Distribuzione in nome e Per Conto decisa a livello regionale.

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 (€ 1.568.959) ed extra regione (€ 7.515.243); Tali valori, su indicazione regionale (nota A.Li.Sa U.0019654 del 21/12/2017), sono confermati rispetto al consuntivo 2016 e al preventivo 2017. 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 € 6.558.006 in incremento rispetto al 2017 (preventivo e preconsuntivo) 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 € 974.904 e da altri privati (inclusivo della Fondazione Don Gnocchi) per € 1.112.025. Si rileva inoltre una spesa prevista di € 432.285 destinata alle prestazione dell'Alma Mater e di € 18.577 per quelle della Fondazione Don Gnocchi entrambe per cittadini residenti extra regione (mobilità attiva). La voce riferita ad Alma Mater appare in calo significativo rispetto al preventivo 2017 in quanto la produzione effettiva è poi risultata con un mix differente di attività rispetto a quanto stimato (maggiori ricoveri e minore ambulatoriale).

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 € 4.951.024 in aumento per nuove attività presso cooperativa Lindbergh e Consorzio Cometa;
2. i costi sostenuti per le convenzioni di assistenza riabilitativa in accreditamento da privato intraregionale per € 947.000 previsti in decremento rispetto al preventivo 2017 (€ 1.126.987) ma in linea con il preconsuntivo;
3. i costi per servizi appaltati (Consorzio C.RE.S.S.) per assistenza riabilitativa per € 2.075.208 pari al 2017 (sia preventivo sia preconsuntivo).

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 pari ad € 1.057.820 registra un modesto incremento rispetto al precedente preventivo.

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 € 5.323.516 in ulteriore leggera contrazione (-1,9%) rispetto al preventivo 2017 dopo i cali degli anni precedenti ma sostanzialmente in linea con il preconsuntivo.

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. Come già detto in precedenza tali valori sono i medesimi del bilancio consuntivo 2016 e preventivo 2017. 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 € 10.381.470 che si compone:

1. da servizi sanitari dalla Casa di Cura Alma Mater per € 1.916.708 e dalla Fondazione Don Gnocchi per € 5.020.000 erogati a cittadini residenti in ASL 5 sostanzialmente stabili sia rispetto al preventivo 2017 sia al preconsuntivo. Su indicazione regionale i costi sostenuti per le prestazioni relative alla struttura Villa Azzurra (Iclas s.r.l.) non sono stati contabilizzati né fra i costi né fra i ricavi;
2. da servizi sanitari da Alma Mater (€ 2.935.943) e Fondazione Don Gnocchi (€ 508.819) relativi a costi che si prevede di sostenere per cittadini residenti extra regione (mobilità attiva), entrambi in sensibile aumento rispetto al preventivo 2017 ma in linea con il preconsuntivo. Riguardo questa significativa voce di costo occorre rilevare che non sia governabile dall'azienda e che genera un costo e un'uscita di cassa immediata a fronte di introiti, per la Regione, che avverranno solo a distanza di anni per il meccanismo della mobilità.

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. Si prevede una sensibile diminuzione passando da € 7.346.611 ad € 6.211.851 principalmente dovuta ad un minori utilizzo delle strutture extra regione non soggette a compensazione in quanto è stata adottata una politica di progressivo rientro dei pazienti sul territorio regionale e di trasformazione dei posti.

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).
Per quanto riguarda gli acquisti da aziende pubbliche della Regione ed extra Regione il dato è quello della mobilità passiva e quindi costante.
Il dato previsionale si riferisce invece a costi verso privati della Regione Liguria e risulta in significativo aumento (€ 980.999 rispetto ad € 626.182) a causa del maggiore aggio che si prevede di dover pagare alle farmacie per il sensibile incremento della Distribuzione Per Conto secondo le nuove disposizioni regionali.

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 pari con il 2017 (preventivo e preconsuntivo) 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 € 1.400.000 ed i costi di trasporto ammalati sono previsti per € 2.049.984.
Il Preventivo 2018 è stimato in leggera contrazione rispetto al preventivo 2017 per una prevista razionalizzazione dell'accesso al trasporto (non in emergenza) 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 € 1.400.000 in aumento rispetto al precedente preventivo ma in linea con il preconsuntivo 2017 in quanto si era ipotizzato a livello preventivo che il servizio fosse dato in concessione durante il 2017 (la cosa dovrebbe avvenire nel corso del 2018 ma prudenzialmente non è stato considerato);
2. da strutture, consultori e comunità terapeutiche private per € 14.236.711 di cui € 3.914.734 relativi alle convenzioni per tossicodipendenti (in lieve aumento rispetto al preventivo 2017) ed € 10.249.000 per convenzioni per anziani non autosufficienti (in leggera contrazione rispetto al precedente preventivo, ma in questa voce sono possibili impatti derivanti dalla citata concessione).

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

La voce comprende 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 2018 un valore di € 2.747.048 in aumento rispetto al preventivo 2017 a seguito dell'incremento dell'attività libero professionale, ma sostanzialmente in linea con il preconsuntivo 2017.

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 (€ 1.315.286) è prevista in sensibile incremento rispetto al preventivo 2017 (€ 897.357) in considerazione dei maggiori contributi erogati nel corso del 2017 per i contributi della L. 210/1992 che risultano tuttavia coperti da apposito finanziamento regionale.

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	369.331
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	180.780
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	82.657
Lavoro interinale - area sanitaria	560.000
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	57.391
Totale	**1.250.157**

Si stima un livello di costi per consulenze, collaborazioni ed altre prestazione sostanzialmente stabile rispetto al precedente preventivo con un incremento per il lavoro interinale per maggiore utilizzo di questa forma contrattuale per il potenziamento di alcuni servizi sanitari.

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, prevista a € 3.605.798, ad un livello sostanzialmente stabile rispetto al 2017.

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	1.803.333
Pulizia	2.238.000
Mensa	2.720.000
Riscaldamento	4.034.500
Servizi elaborazione dati	8.493.551
Servizi trasporti non sanitari	1.766.204
Smaltimento rifiuti	725.000
Utenze telefoniche	176.818
Utenze elettricità	290.000
Altre utenze	1.431.045
Assicurazioni	310.325
Altri servizi non sanitari da privato	14.999.343
TOTALE	**38.988.119**

Sul punto si evidenzia, rispetto ai valori preventivati nel 2017, una leggera contrazione complessiva derivante dai risparmi della nuova gara dei servizi di ausiliariato e pulizie, dal riscaldamento e dalle

nuove gare regionali di lavanolo e smaltimento rifiuti oltre che da minori consumi di acqua derivanti dal nuovo impianto di riscaldamento installato presso l'ospedale di Sarzana. Di contro si prevedono incrementi per quanto riguarda le polizze assicurative (nuova copertura dei cyber risk), maggiore spese di utenze telefoniche, elettricità (anche per apertura di nuove sedi con riscaldamento attraverso pompe di calore alimentate elettricamente), servizio elaborazione dati (in particolare per ulteriori sviluppi legati all'informatizzazione) oltre che altri servizi previsti per l'apertura della struttura REMS di Calice al Cornoviglio.

La voce di costo "Altri servizi non sanitari da privato" comprende:

1) Spese amministrative

Spese di pubblicità	39.947
Spese postali	196.364
Quote per spese condominiali	110.000
Spese bancarie	35.424
Spese amministrative varie	137.559
Acquisti libri e abbonamenti riviste e raccolte scientifiche	18.916
Altre spese per servizi diversi	534.133
TOTALE	**1.072.343**

2) Altri servizi appaltati

Gli altri servizi appaltati stimati per il preventivo 2018 in € 13.927.000 risultano in incremento sia rispetto al valore del preconsuntivo 2017 sia del preventivo 2017; tra le variazioni più significative si segnalano:

1. la riduzione stimata per circa € 150.000 dell'appalto del servizio di ausiliariato;
2. l'incremento di costi per circa € 300.000 relativi alla menzionata struttura REMS.

- **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 circa 100 mila euro rispetto al precedente preventivo per un'ulteriore 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 in leggera diminuzione (€ 25.000) rispetto al precedente preventivo.

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 stabile rispetto al preconsuntivo 2017 ma i in sensibile aumento rispetto al precedente preventivo dove si erano previsti notevoli risparmi derivanti dalla nuova gara regionale per le manutenzioni delle attrezzature elettromedicali che tuttavia ha avuto forti ritardi. Si conta che tale gara possa dare benefici nel corso del 2018 andando a compensare gli aumenti derivanti dal maggior numero di interventi previsti a carico del bilancio ASL a causa del

termine del periodo di garanzia su alcune importanti attrezzature (per questo è stata ipotizzata invarianza di spesa).

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 preconsuntivo 2017 (circa € 600.000) ed anche rispetto al precedente preventivo per le seguenti motivazioni:

-Maggiori canoni di noleggio per incremento dell'attività di chirurgia robotica presso l'ospedale di Sarzana. Si tratta di un percorso integrato ospedale-territorio per pazienti affetti da artrosi anca e ginocchio con indicazione di chirurgia protesica con robot allo scopo di fornire prestazioni ad alta tecnologia per pazienti del territorio e per ridurre le fughe verso altre Regioni;
-Canoni di leasing immobiliari sanitari, con la piena operatività del leasing in costruendo dell'immobile di Via 24 maggio alla Spezia (Casa della salute).

In caso di attivazione della nuova RSA di viale Alpi l'importo delle locazioni potrebbe subire una variazione in corso d'anno.

6) COSTO DEL PERSONALE

La spesa stimata per il 2018 si assesta a € 113.900.835; l'incremento rispetto all'esercizio 2017 (variazione di circa 450 mila euro) è dipendente sia dalla dinamica delle assunzioni 2017 (presa in servizio a fine anno o addirittura a inizio 2018) sia per l'entrata in servizio di personale della dirigenza e del comparto sanitario (infermieri) principalmente destinato al potenziamento dell'area chirurgica e dell'emergenza. È inoltre contemplata una quota parte di nuovo personale (preventivato in € 400.000) destinato all'avvio della nuova struttura REMS. Il Preventivo 2018 presenta invece una contrazione di spesa di € 531.442 rispetto al preventivo 2017 (€ 114.432.277) che era basato su un piano assunzioni maggiormente aggressivo rivelatosi poi non del tutto compatibile con le risorse complessivamente a disposizione.

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 stabile rispetto al preconsuntivo 2017 ed in leggero aumento rispetto al precedente preventivo; 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 € 430.000 in leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2017, e in sensibile aumento nei confronti del preventivo precedente, coerentemente con la previsione di maggiore spesa per specialisti ambulatoriali;
3) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati, non valorizzati come da indicazioni regionali;
4) altri accantonamenti, valorizzato esclusivamente per quanto concerne la quota di finanziamento del contratto con la Fondazione Don Gnocchi relativa ai costi che si stima si sosterranno per cittadini residenti in altre ASL liguri (€ 3.259.000), 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 preconsuntivo 2017 ed in diminuzione rispetto al preventivo precedente. Si tratta di importi marginali.

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 quasi 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 ulteriore contrazione (circa 11.000 euro) rispetto al preconsuntivo 2017 grazie alla riduzione degli interessi moratori e degli altri interessi. Rispetto al preventivo 2017 si evidenzia un leggero incremento (circa 13.000 euro) in quanto erano state previste riduzioni troppo elevate.

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 sia rispetto al preconsuntivo 2017 sia al preventivo 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 209 del 15/3/18

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Azienda Unità Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"
LA SPEZIA

Direzione Generale

IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2018

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 predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico finanziaria della regione 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), articolo 1,commi 392-394 ha definito il livello di finanziamento del fabbisogno standard nazionale cui concorre lo Stato per l'anno 2018 in 114 miliardi di Euro, di cui oltre un miliardo destinato a specifiche finalità, farmaci innovativi, oncologici, vaccini, tra cui anche il concorso al rimborso alle regioni degli oneri derivanti dai processi di assunzione e stabilizzazione del personale SSN, per le quali saranno definiti con specifici decreti le modalità di riparto.

Allo stato attuale tale quantificazione ricomprende oltre 600 mln di Euro da riconoscere alle Regioni a Statuto Speciale, nonché i costi incrementali derivanti dai rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato e dall'erogazione dei nuovi livelli essenziali di assistenza.

Come chiarito dal comma 394 della legge di bilancio, le autonomie speciali avrebbero dovuto assicurare gli effetti finanziari risultanti dalla rideterminazione del livello di finanziamento mediante la sottoscrizione di singoli Accordi con lo Stato, da stipularsi entro il 31 gennaio 2017, ma come comunicato dal Ministero della Salute, le Regioni a Statuto Speciale "avendo scelto di non chiudere tali accordi e di ricorrere alla Corte Costituzionale avverso le disposizioni della legge di stabilità, hanno di fatto determinato un

supplemento di manovra a carico delle regioni ordinarie", conseguentemente il Decreto MEF 5 giugno 2017 ha ridotto di 423 milioni di Euro il livello di finanziamento sanitario standard cui concorre lo Stato per il 2017, a decorrere dal 2018 il livello di finanziamento cui concorre lo Stato è stato invece ridotto di 604 milioni di Euro.

A seguito del mancato accordo con le Regioni a Statuto Speciale sul contributo delle stesse al livello di finanziamento il fondo complessivamente si è rideterminato in 113.396 milioni di Euro.

In tale finanziamento come già evidenziato in precedenza sono ricomprese le risorse per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato del SSN, che la legge di bilancio vincola a carico del Fondo Sanitario Nazionale, spetta poi alle Regioni vincolare, tramite la costituzione di apposito fondo nei propri bilanci, le somme necessarie alla copertura degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti ai sensi dell'articolo 9, comma 1, DL 30 settembre 2015 n. 203. Il DPCM 27 febbraio 2017 ha fissato nell'1,45% del Monte salari 2015, il valore di riferimento 2018 da accantonare per il rinnovo contrattuale del personale dipendente e convenzionato.

Per il 2019 il livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato è stabilito in 115 milioni di Euro.

Di seguito si rappresenta la tabella riepilogativa del quadro finanziario complessivo relativo agli anni 2016 – 2019.

valori in milioni di euro	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019
risorse complessive	111.000	113.000	114.000	115.000
Contributo RSS		- 423	- 604	
risorse disponibili		112.577	113.396	
di cui				
-F.do farmaci innovativi (*)		325	223	164
-F.do medicinali oncologici innovativi		500	500	500
-Vaccini (NPNV)		100	127	186
-Assunzioni e stab. personale (piano fabbisogni)		75	150	150
quota premiale 0,1% (sperimentale per il 2017)		113		
(*) F.do farmaci innovativi da Obiettivi prioritari		175	277	336

Anche nel 2018 la percentuale di incidenza della spesa farmaceutica sul Fondo Sanitario Nazionale rimane fissata al 14,85% e rimangono altresì invariate le percentuali delle sue componenti:

a) il tetto della spesa farmaceutica ospedaliera che viene calcolato al lordo della spesa farmaceutica di classe A in distribuzione diretta e distribuzione per conto, è determinato nella misura del 6,89%, assumendo la denominazione di “tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti”

b) il tetto della spesa farmaceutica territoriale, determinato nella misura del 7,96%, assume la denominazione di “tetto della spesa farmaceutica convenzionata”.

Come già evidenziato, comma 393 vincola, a decorrere dal 2017 una quota del livello del finanziamento del fabbisogno sanitario standard cui concorre lo Stato, pari a 1.000 milioni di Euro, alle seguenti misure e corrispondenti importi per l’anno in corso:

- F.do farmaci innovativi 223 milioni;
- F.do farmaci oncologici innovativi 500 milioni;
- Vaccini (NPNV) 127 milioni;
- Assunzioni e stabilizzazione personale 150 milioni

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), del 31 marzo 2017, sono stati stabiliti i criteri per la classificazione dei farmaci innovativi, a innovatività condizionata e farmaci oncologici innovativi.

In via sperimentale per il triennio 2018-2020 ai fini di un più efficiente utilizzo delle risorse e di una migliore organizzazione del SSN, il Ministero della Salute, di concerto con il Mef, avvierà un monitoraggio degli effetti dell'utilizzo dei farmaci innovativi e innovativi oncologici sul costo del percorso terapeutico-assistenziale complessivo.

L'esito del monitoraggio, ferma restando la cornice finanziaria vigente per il Servizio Sanitario Nazionale, sarà funzionale alla migliore allocazione delle risorse programmate per il SSN, ricomprendendo anche la valutazione della congruità dei fondi per i farmaci innovativi e per i farmaci innovativi oncologici.

Le somme relative ai fondi per l'acquisto, rispettivamente dei medicinali innovativi e dei medicinali oncologici innovativi vengono 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.

B) Il contesto regionale

Con la legge regionale di stabilità 2017 (L.R. 34/2016) la Giunta regionale è stata autorizzata ad approvare un piano di efficientamento del Servizio Sanitario Regionale finalizzato ad ottenere, entro il 31 dicembre 2020, l'obiettivo dei pareggi dei bilanci delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale ,garantendo l'efficacia dei livelli essenziali di assistenza.

Il piano prevede una progressiva riduzione delle perdite totali rispetto al risultato d'esercizio 2015, rispettivamente di 30 milioni di Euro per il 2017, 45 milioni di Euro per il 2018 e 60 milioni di Euro per il 2019.

Ne consegue che le risorse regionali derivanti dalla fiscalità, disponibili per la concorrenza dell'equilibrio di bilancio per l'anno 2018, ammontano complessivamente a 49 milioni di Euro rispetto ai 64 disponibili per il 2017.

Con nota n. 0019654 del 21-12-2017 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 2018, in considerazione del quadro economico di riferimento nazionale e regionale.

Tali indicazioni determinano l'assoluta necessità di programmare un percorso di ristrutturazione del livello dei costi attraverso l'effiicientamento organizzativo e dei processi di spesa di oltre 5 milioni di Euro, che corrispondono ad una riduzione percentuale effettiva dei costi sostenuti nel 2017 di oltre un punto percentuale sull'ammontare complessivo delle poste di bilancio manovrabili; al fine di arrivare a predisporre un bilancio di previsione in linea con i finanziamenti assegnati e con la quota delle risorse regionali stanziate per la copertura della perdita programmata.

METODOLOGIA OPERATIVA

Nella predisposizione del bilancio come da indicazioni regionali:

A) il valore del fondo sanitario indistinto al netto del saldo di mobilità che dovrà essere pari ad € 336.310.072,00 viene previsto in riduzione di 2,107 milioni di euro (per effetto di un previsto incremento del fondo di € 1.041.230,00 e di una riduzione finanziamento per € 3.149.000,00) in relazione alla quota DPC che verrà accentrata presso ALISA a fronte di una stima di riduzione costi pari a circa € 2.103.832,00.

B) Il valore del fondo vincolato dovrà essere previsto pari ad € 8.070.641,00 in aumento rispetto allo scorso anno per €. 1.164.210,00 mentre i valori di mobilità attiva intra ed extra sono stati assegnati con la deliberazione della giunta regionale n. 302 del 14 aprile 2017.

C) La quota delle risorse aggiuntive da bilancio regionale assegnate al fine di poter predisporre il bilancio a pareggio e garantire gli attuali livelli essenziali di assistenza viene prevista in € 1.200.000,00, contro € 3.700.000,00 dello scorso anno con una riduzione di € 2.500.000,00.

La previsione relativa ai ricavi aziendali è invece pari ad € 12.913.217,00 e comprende:

A) € 5.402.523,00 per quanto attiene alla compartecipazione alla spesa sanitaria da parte degli utenti;

B) € 4.200.354,00 per proventi derivanti dall'esercizio della libera professione intramoenia;

C) € 3.310.340,00 relativamente a concorsi, recuperi, rimborsi principalmente da aziende per pay back, fitti ed altri proventi vari.

Sono inoltre stati inseriti 6.895.431,00 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 investimenti, è stato previsto in riduzione rispetto allo scorso anno per € -427.000,00, in linea con il nuovo piano investimenti.

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 per l'anno in corso strategie di riorganizzazione dei servizi e di efficientamento della spesa nei settori dei trasporti ordinari e degli appalti.

Tali tipologie di spesa, dovranno essere attentamente monitorate nel corso dell'anno dal personale responsabile dell'esecuzione dei contratti, per il quale sarà prevista una specifica formazione in materia.

Al fine di rispondere al meglio ai bisogni espressi dagli assistiti, l' ASL 5 ha previsto un nuovo modello organizzativo che dovrà migliorare le performance offerte attraverso tre diverse linee organizzative: i nuovi dipartimenti sanitari e sociosanitari, l'affinamento delle attività delle Strutture e dei Servizi Aziendali e l'integrazione tra Dipartimenti interaziendali.

In merito si deve però rilevare che il nuovo atto di autonomia aziendale approvato con Delibera n. 969 del 31 ottobre 2017 è ancora in attesa di approvazione regionale.

Gli specifici obiettivi aziendali, inevitabilmente condizionati dalle risorse messe a disposizione dalla Regione, non possono comunque prescindere dai bisogni assistenziali e quindi dalla gestione delle liste d'attesa per migliorare il servizio reso all'utenza e dal recupero delle fughe sanitarie della propria popolazione verso altre province e/o regioni.

Nel 2018 dovranno infatti essere consolidati i percorsi di presa in carico del paziente fragile e di gestione strutturata del follow up, in 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 oltre 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).

Di significativa importanza è la revisione dei percorsi del Pronto Soccorso che aumenta la capacità di presa in carico del paziente , incrementando il servizio al cittadino.

In materia di personale attraverso la revisione del sistema di valutazione del personale del comparto e l'introduzione di uno specifico sistema di valutazione del personale dirigente, la Direzione Aziendale si è posta l'obiettivo di perseguire una politica di valorizzazione delle risorse umane e di una maggiore "governance" aziendale.

Gli stanziamenti di bilancio potranno garantire 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.

Per il 2018 non si prevedono contrazioni nella spesa farmaceutica territoriale dal momento che tali risultati sono già stati realizzati in passato e che la ASL di La 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.

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 2018 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 possano contare su risorse in linea con il consuntivo 2017, prevendendo anche l'eventuale riassorbimento di posti attualmente ubicati fuori regione.

Sull'offerta socio-sanitaria ASL 5 "Spezzino" aveva già in passato messo in atto azioni di razionalizzazione della spesa e quindi aveva già raggiunto livelli di performance 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 possibilità di porre in essere ulteriori azioni per il contenimento dei suddetti costi.

Nel 2018 peraltro si dovrebbe finalmente avviare 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 inadeguate. L'intervento strutturale di manutenzione straordinaria, a carico del concessionario, che ammonta ad oltre 2 milioni di euro consentirà, di garantire a questo tipo di ospiti un ambiente più conforme alle proprie esigenze e la gestione del servizio affidato a soggetti terzi

permetterà di dare stabilità nel tempo alla gestione del servizio garantendo quella continuità di offerta che con le risorse ASL non era più sostenibile, dovendo integrare le stesse attraverso strumenti quali l'appalto dei servizi infermieristici.

IL PIANO INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti predisposto per il triennio 2018-2020 consentirà il necessario adeguamento ai requisiti della normativa antincendio e la piena funzionalità del presidio ospedaliero in attesa del Nuovo Ospedale di La Spezia.
Per quanto concerne le attrezzature il piano investimenti , seppure condizionato dai vincoli di bilancio, consentirà il rinnovo del parco tecnologico di bassa e media complessità, in linea con gli interventi prevista da A.LI.SA per il finanziamento e acquisto delle grandi attrezzature.
In campo informatico si rendono necessari investimenti e un importante lavoro di adeguamento tecnico ed organizzativo in relazione al debutto nell' ordinamento italiano della nuova normativa europea sulla protezione dei dati personali.
Dal 25 maggio, quando sarà efficace in tutto il territorio dell' Unione il Regolamento Generale per la protezioni dei dati personali (regolamento UE 2016/679) noto come Gdpr acronimo di General data protection regulation , la

normativa europea sostituirà integralmente quella interna attualmente in vigore con vincoli molto più stringenti in materia di sicurezza dei dati.

Il Nuovo Ospedale

Per quanto concerne l'andamento dei lavori relativi al Nuovo Ospedale il cui valore, comprensivo degli oneri per la sicurezza, ammonta ad € 124.252.343,45, si rileva che terminati i lavori preliminari e propedeutici relativi al ritrovamento nell'area del cantiere dell'altare di Villa Cerrè, in data 05/08/2016 è stato sottoscritto il verbale di consegna dei lavori con la conseguente decorrenza dei termini contrattuali.

Dopo il completo allestimento del cantiere di demolizione del vecchio plesso ospedaliero, si è proceduto alle propedeutiche attività di strip-out, bonifica amianto e smaltimento di tutti i rifiuti rinvenuti. Successivamente si è proceduto alle attività di demolizione dei corpi minori e del corpo principale con separazione differenziata del materiale di risulta e recupero del materiale frantumato, depositato in cumuli di circa 3000 mc l'uno, in attesa di essere totalmente riutilizzato, per gli usi consentiti, all'interno del cantiere.

Le attività così eseguite al 31/12/16 hanno consentito la maturazione del primo SAL per complessivi € 2.692.349,83 (di cui € 61.694,28 per oneri di sicurezza) che l'Impresa ha firmato con riserva formulando, in data 02/03/17, le riserve n. 1 e n. 2 che, complessivamente, ammontano a € 10.394.886,67.

La riserva si fonda sull'unico tema dello slittamento dei lavori a seguito del ritrovamento dell'altare; I.R.E. ha controdedotto alle riserve trascritte dall'Appaltatore, respingendole integralmente, avendo per altro concesso specifica proroga dei tempi contrattuali e il riconoscimento economico dei relativi lavori.

Si segnala che, ai sensi del contratto di appalto, la formulazione di riserve di importo complessivo superiore al 10% dell'importo contrattuale comporterà l'applicazione del procedimento di accordo bonario.

A seguito della definitiva approvazione della variante suppletiva, resasi necessaria a seguito dello spostamento dell'altare di Villa Cerrè, da parte di ASL 5, sono state eseguite le attività specialistiche di dislocazione dell'altare settecentesco di Villa Cerrè che, dopo essere stato estratto dal corpo del manufatto, è stato quindi ricoverato e messo in sicurezza all'interno di una struttura provvisoria di stoccaggio posta all'interno del parco del Felettino, in attesa che ne venga individuata una definitiva collocazione.

Esaurite le operazioni di demolizione e frantumazione dei manufatti esistenti e lo stoccaggio del materiale recuperato, sono state avviate le preliminari attività di cantierizzazione della paratia (opera 1) e, successivamente, hanno avuto inizio le attività, oggi terminate, per la realizzazione dei pali trivellati.

Attualmente la Direzione Lavori è in attesa di ricevere la documentazione integrativa relativa ai tiranti della paratia per il completamento dell'opera 1

(paratia) in quanto l'Appaltatore ha presentato una richiesta di modifica tecnica dei tiranti.

Sono invece in corso le attività di scavo e conferimento delle terre presso i siti indicati da ASL 5, individuati a seguito di procedura a evidenza pubblica, nonché presso il porto di La Spezia.

Si rileva inoltre che l'appaltatore, ha avanzato una proposta di variante strutturale al progetto esecutivo dell'Ospedale da lei redatto, necessaria, a suo dire, al superamento delle raccomandazioni rese in sede di autorizzazione dalla Provincia della Spezia, Settore Tecnico – Zone sismiche e L. 1086, che con determinazione n. 1341 del 14 luglio 2016, ha disposto il rilascio dell'autorizzazione ai sensi dell'art. 94 del D.P.R. 380 del 6 giugno 2001.

La questione, in data 05/10/2017, è stata oggetto di discussione del Collegio di Vigilanza ex art. 10 dell'Accordo di Programma del 23/01/2012, per la realizzazione del Nuovo Ospedale della Spezia da cui è emerso, nel superiore interesse dell'opera pubblica, di valutare il progetto di variante proposto.

L'Appaltatore da parte sua si è impegnato per iscritto, con riferimento alla rinuncia esplicita a richieste di risarcimenti e/o indennizzo di qualsivoglia natura legati all'approvazione della variante di cui trattasi oltreché al rispetto dei tempi contrattuali finali.

Il Collegio ha quindi deciso "di procedere con la valutazione del progetto di variante" e invitato IRE "ad inviare la documentazione di variante agli Enti competenti.

Considerato che l'eventuale approvazione del progetto di variante dovrà essere tale da superare le raccomandazioni poste in essere dalla Provincia e, al contempo, addivenire ad una soluzione effettivamente migliorativa "viene condiviso che gli Enti coinvolti adottino tutte le misure necessarie al riguardo riportando, se del caso, gli esiti delle relative istruttorie al Collegio di Vigilanza".

In ottemperanza a quanto sopra IRE ha immediatamente dato avvio all'attività istruttoria di propria competenza, inviando altresì all'Appaltatore il primo Report emesso dal soggetto preposto alla verifica.

L'istruttoria quindi, per quanto di competenza di IRE e per tramite di Conteco (soggetto preposto alla verifica).

Parallelamente, come stabilito dal Collegio di Vigilanza, anche il Comune della Spezia e la Provincia hanno avviato le attività di preistruttoria.

Nello specifico sia il Comune – Ufficio Geologico e di Salvaguardia Idrogeologica, in data 09/12/2017, che la Provincia – Ufficio Sismico, in data 11/01/2018, hanno emesso, ognuno per le proprie competenze, un primo verbale, nei quali viene evidenziato come il progetto di variante consegnato necessiti di integrazioni significative.

Così come per i report del verificatore Conteco Check, I.R.E. ha immediatamente inviato all'Appaltatore anche le risultanze della prima istruttoria di Provincia e Comune della Spezia.

Con riferimento ai lavori, ad oggi, il Programma Lavori redatto dall'impresa, anche nei suoi aggiornamenti, conferma la data di ultimazione contrattuale prevista.

Rems di Calice al Cornoviglio

Nel 2018 verrà inoltre completata la Struttura sanitaria extra ospedaliera per il superamento degli O.P.G (ospedali psichiatrici giudiziari) di Calice al Cornoviglio.

La Regione Liguria nel 2013 aveva individuato a Calice al Cornoviglio, in provincia di La Spezia, un edificio da ristrutturare e destinare a R.E.M.S ligure.

Il programma di realizzazione della R.E.M.S di 20 posti letto completo di cronoprogramma delle attività e nel rispetto dei requisiti strutturali previsti dalla legge (approvato dalla Giunta Regionale con D.G.R n. 364 del 28/03/2013 e integrato con D.G.R n. 711 del 21/06/2013) era stato poi approvato dal Ministero della Salute con DM 9/10/2013, pubblicato nella GU n. 285 del 5 dicembre 2013.

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

Allegato 4) delibera 209 del 15/3/18

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNI 2018 - 2020

ASL5 SPEZZINO - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2018 - 2020

NUOVE OPERE

Presidio	DESCRIZIONE	2018	2019	2020	TOTALE	Fonte finanziamento
Felettino	NUOVO OSPEDALE DELLA SPEZIA	€ 8.966.657,81	€ 47.405.723,00	€ 67.879.961,33	€ 124.252.342,14	DGR 684 del 17/06/11 programma ex art. 20 LEGGE 67/88 EURO 144.917.096,42 Importo finanziamento AIDS in cassa RL EURO 2.588.614,45 Somma a carico del bilancio regionale (5%) a valere su quota parte dei proventi derivanti dall'operazione di cartolarizzazione di cui alla DGR n. 1368/2008 EURO 3.941.990,69 Quota parte proventi derivanti dall'alienazione P.O. S.Andrea EURO 25.705.000,00
Distretto 17	REMS CALICE AL CORNOVIGLIO	€ 749.118,00	€ -	€ -	€ 749.118,00	DM 28/12/2012 finanziamento statale DGR 1283 del 30/12/2016 EURO 3.893.100,00 bilancio regionale EURO 204.900,00
San Bartolomeo SZ	RSA/HOSPICE	€ 2.608.961,00			€ 2.608.961,00	Art. 20 L. 67/88 euro 2.806.058,55 + programma hospice a carico della stato euro 2.074.980 + mutuo asl 5 euro 1.240.000 + mutuo DG 886/2016 euro 1.000.000 TOTALE EURO 7.121.038,82
	TOTALE NUOVE OPERE	€ 12.324.736,81	€ 47.405.723,00	€ 67.879.961,33	€ 127.610.421,14	

127.610.421,14

INVESTIMENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA

Presidio	DESCRIZIONE	2018	2019	2020	TOTALE	Fonte finanziamento
Distretto 18	Acquisizione e ristrutturazione nuova sede sanità animale	€ 732.000,00			€ 732.000,00	Mutuo DG 886/2016 (€ 250.000,00) + Alienazione immobili (€ 482.000,00)
Ospedale S.Bartolomeo e Presidi vari	Adeguamenti antincendio	€ 530.000,00			€ 530.000,00	Art. 20 L. 67/88
Ospedale San Bartolomeo	Manutenzione straordinaria elementi strutturali in c.a. e metallici		€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 500.000,00	Alienazione immobili
Ospedale San Bartolomeo	Rifacimento pavimentazione ingresso principale			€ 300.000,00	€ 300.000,00	Alienazione immobili
Distretto 17	Sistemazione facciate e infissi S.Nicolò di Levanto			€ 250.000,00	€ 250.000,00	Fondo sanitario di parte corrente
Distretto 18	Ristrutturazione casa Vivera Gaggiola			€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Alienazione immobili
Vari	Adeguamento antincendio S.Andrea 2° step DM 19/3/15 ed atri interventi non programmabili	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 1.800.000,00	Fondo sanitario di parte corrente
Distretto 18	Interventi di adeguamento immobile Via Puccini	€ 73.000,00			€ 73.000,00	Fondo sanitario di parte corrente
	TOTALE MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 1.935.000,00	€ 850.000,00	€ 2.400.000,00	€ 5.185.000,00	

5.185.000,00

ASL5 SPEZZINO - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2018 - 2020

ATTREZZATURE SANITARIE

Presidio	DESCRIZIONE	2018	2019	2020	TOTALE	Fonte finanziamento
Vari	Attrezzature sanitarie	€ 800.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.800.000,00	Fondo sanitario corrente
vari	Attrezzature sanitarie	€ 287.300,00			€ 287.300,00	Mutuo DG 989/2016
	TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE	€ 1.087.300,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 3.087.300,00	

3.087.300,00

ARREDI

Presidio	DESCRIZIONE	2018	2019	2020	TOTALE	Fonte finanziamento
Vari	Arredi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 300.000,00	Fondo sanitario corrente
	TOTALE ARREDI	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 300.000,00	

TECNOLOGIE INFORMATICHE

Presidio	DESCRIZIONE	2018	2019	2020	TOTALE	Fonte finanziamento
Vari	Sistema di sicurezza per il trasfusionale	€ 55.000,00	€ 37.820,00		€ 92.820,00	Fondo sanitario corrente
Vari	Acquisti hardware e sofware	€ 223.000,00	€ 302.300,00	€ 500.000,00	€ 1.025.300,00	Fondo sanitario corrente
Vari	Assistenza e manutenzione	€ 100.000,00	€ 61.000,00	€ 50.000,00	€ 211.000,00	Fondo sanitario corrente
Vari	Adeguamenti per Misure minime di sicurezza AGID e GDPR	€ 122.000,00	€ 122.000,00		€ 244.000,00	Fondo sanitario corrente
Vari	Progetto Cartella Clinica		€ 579.700,00	€ 500.000,00	€ 1.079.700,00	Fondo sanitario corrente
	TOTALE TECNOLOGIE INFORMATICHE	€ 500.000,00	€ 1.102.820,00	€ 1.050.000,00	€ 2.652.820,00	

TOTALE INVESTIMENTI	€ 15.947.036,81	€ 50.458.543,00	€ 72.429.961,33	€ 138.835.541,14
TOTALE INVESTIMENTI CON FSR	€ 2.073.000,00	€ 2.802.820,00	€ 3.000.000,00	€ 7.875.820,00

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

Allegato 5) delibera 209 del 15/3/18

RENDICONTO FINANZIARIO 2018

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	**risultato di esercizio**	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	4.498.853
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.699.437
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	320.964
Ammortamenti		**7.519.254**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.814.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.	-134.000
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**-6.948.000**
(+)	accantonamenti SUMAI	42.000
(-)	pagamenti SUMAI	400.000
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**442.000**
(+/-)	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		**1.013.254**
(+)/(-)	*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		**1.513.254**

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	-500.000
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**-500.000**
(+)	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	-732.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	1.088.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-100.000
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-12.300.000
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**-12.044.000**
(+)	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		**-12.544.000**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	8.296.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	2.734.746
(+)/(-)	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		**11.030.746**
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 209 del 15/3/18

MODELLO CE DI PREVISIONE 2018

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	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE 0 7 0 AZIENDA / ISTITUTO A S L 5	ANNO 2 0 1 8
	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**	**396.271**	+
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***393.769***	+
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*385.698*	+
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	*8.071*	+
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***2.457***	+
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*1.200*	+
	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	*1.200*	+
	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)*	*1.257*	+
	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	*1.257*	+
	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**	***-2.073***	+
	AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	*-2.073*	-
	AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	-	-
	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	***1.589***	-
	AA0280	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	*1.195*	+
	AA0290	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	*335*	+
	AA0300	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	*40*	+
	AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	*19*	+
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***19.952***	+
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	*14.693*	+
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	-	+
	AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri*	*63*	+
	AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*12.326*	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	*9.625*	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	*1.310*	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	*797*	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	*151*	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	*411*	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	*25*	+
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	*7*	+
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*	*7*	+
	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***	*1.084*	+
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	***4.175***	+
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	*86*	+
	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	*3.790*	+
	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)*	*299*	+
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**	**3.310**	+
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	***3***	+
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	-	+
	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*	-	+
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*	-	+
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	*452*	+
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	*14*	+
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	-	+
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	*438*	+
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	*2.855*	+
	AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	*2.099*	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	*2.099*	+
	AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*756*	+
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**5.403**	+
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	*5.265*	+
	AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	*138*	+
	AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	+
	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***6.896***	+
	AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	*731*	+
	AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	*1.360*	+
	AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	*2.779*	+
	AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	*1.892*	+
	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**	***1.483***	+

	AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	*312*	+
	AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	*168*	+
	AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	*1.003*	+
	AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**432.831**	+
		B) Costi della produzione	-	+
	BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**63.292**	+
	BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***62.624***	+
	BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*35.873*	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	*35.780*	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	*68*	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	*25*	+
	BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	*323*	+
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	*323*	+
	BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	***21.861***	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	*14.646*	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	*225*	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	*6.990*	+
	BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*128*	+
	BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*1.787*	+
	BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*21*	+
	BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	*2*	+
	BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*2.629*	+
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***	***668***	+
	BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	*4*	+
	BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	*360*	+
	BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*61*	+
	BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*213*	+
	BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	*12*	+
	BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*18*	+
R	*BA0380*	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**222.233**	+
	BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**182.632**	+
	BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	***22.943***	+
	BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	*22.699*	+
	BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	*15.242*	+
	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*	*1.820*	+
	BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	*2.205*	+
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***	***27.703***	+
	BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	*26.961*	+
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***	***18.184***	+
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*	*6.558*	+
	BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	***2.087***	+
	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	*975*	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	*1.112*	+
	BA0630	*B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in*	*451*	+
	BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	***7.973***	+
R	*BA0650*	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	+
	BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	+
SS	*BA0670*	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	-	+
	BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*	*7.973*	+
	BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	-	+
	BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	***1.058***	+
R	*BA0710*	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	+
	BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*5*	+
S	*BA0730*	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	+
	BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	*1.053*	+
	BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	***5.324***	+
R	*BA0760*	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	+
	BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	+
S	*BA0780*	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	+
	BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	*5.324*	+
	BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	***58.704***	+
R	*BA0810*	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*10.856*	+
	BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	+
S	*BA0830*	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	*37.466*	+
	BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	*6.937*	+
	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	*1.917*	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	*5.020*	+
	BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in*	*3.445*	+

	BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	***6.211***	+
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*	*495*	+
	BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	*5.716*	+
	BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	+
	BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	***6.168***	+
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)*	*981*	+
	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***	***3.634***	+
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*	*3.450*	+
	BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	***15.564***	+
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)*	*1.400*	+
SS	*BA1170*	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	-	+
	BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)*	*14.164*	+
	BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*	-	+
	BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	***2.747***	+
	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*	*2.747*	+
	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***	***1.316***	+
	BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	*15*	+
	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*	*1.257*	+
	BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	*40*	+
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***	***1.250***	+
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*	*1.250*	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 luglio 2000	*369*	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	*181*	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	*83*	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	*560*	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	*57*	+
	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***	***3.606***	+
R	*BA1500*	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
	BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-	+
	BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	+
	BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	*3.606*	+
	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**	***39.601***	+
	BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***38.987***	+
	BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*1.803*	+
	BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*2.238*	+
	BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	*2.720*	+
	BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	*4.035*	+
	BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	*8.494*	+
	BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*1.766*	+

	BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*725*	+
	BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*177*	+
	BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*289*	+
	BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*1.431*	+
	BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	***310***	+
	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	*310*	+
	BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	***14.999***	+
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	*14.999*	+
	BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non***	***327***	+
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*	***327***	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	*281*	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	*22*	+
	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	*24*	+
	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)***	***287***	+
	BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	*55*	+
	BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	*232*	+
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**3.073**	+
	BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	*56*	+
	BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	*2*	+
	BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	*2.550*	+
	BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	-	+
	BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	*4*	+
	BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	*461*	+
R	***BA1980***	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	+
	BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**8.558**	+
	BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	*656*	+
	BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	***6.787***	+
	BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	*5.755*	+
	BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*1.032*	+
	BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	***1.115***	+
	BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	*1.115*	+
	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***	***113.900***	+
	BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**99.006**	+
	BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	***45.236***	+
	BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	*40.956*	+
	BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	*39.878*	+
	BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	*1.033*	+
	BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	*45*	+
	BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	***4.280***	+
	BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	*4.256*	+
	BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	*24*	+
	BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	-	+
	BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***	***53.770***	+
	BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	*53.074*	+
	BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	*558*	+
	BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	*138*	+
	BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**282**	+
	BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	***218***	+
	BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	*218*	+
	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***	***64***	+
	BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	*64*	+
	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**	**5.850**	+
	BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	***164***	+
	BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*109*	+
	BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	*55*	+
	BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	-	+
	BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	***5.686***	+
	BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*5.647*	+
	BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	*32*	+
	BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	*7*	+
	BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**8.762**	+
	BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	***964***	+
	BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*959*	+
	BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	*5*	+
	BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	-	+

	BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	***7.798***	+
	BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*7.798*	+
	BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	-	+
	BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	-	+
	BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**1.785**	+
	BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	*677*	+
	BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***	-	+
	BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	***1.108***	+
	BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	*752*	+
	BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	*356*	+
	BA2560	***Totale Ammortamenti***	***7.519***	+
	BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	*321*	+
	BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	*7.198*	+
	BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**4.499**	+
	BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	*59*	+
	BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	*4.440*	+
	BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	*2.699*	+
	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**	**3.689**	+
	BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	**-**	+
	BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	-	+
	BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	-	+
	BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-	+
	BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	-	+
	BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*	-	+
	BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	*430*	+
	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***	***3.259***	+
	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*	*3.259*	+
	BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**424.049**	+
		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**	**295**	+
	CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	*11*	+
	CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	*250*	+
	CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	*34*	+
	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)**	**-295**	+/-
		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)**	**8.487**	+/-
		Imposte e tasse	**-**	+
	YA0010	**Y.1) IRAP**	**8.359**	+
	YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	*7.401*	+
	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**	**8.487**	+
	ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**-**	+/-

Data .....

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....

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

Allegato 7) delibera 209 del 15/3/18

MODELLO CE DI PREVISIONE 2018 RICLASSIFICATO SECONDO LA NOTA DELLA REGIONE LIGURIA PROT. N. 142 DEL 2/1/2018

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	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE 0 7 0 AZIENDA / ISTITUTO A S L 5	ANNO 2 0 1 8 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**	**395.071**	+
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***393.769***	+
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*385.698*	+
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	*8.071*	+
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***1.257***	+
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	+
	AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-	
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	+
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)*	*1.257*	+
	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	*1.257*	+
	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**	***-2.073***	+
	AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	*-2.073*	-
	AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	-	-
	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	***1.589***	-
	AA0280	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	*1.195*	+
	AA0290	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	*335*	+
	AA0300	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	*40*	+
	AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	*19*	+
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***19.952***	+
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	*14.693*	+
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	-	+
	AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri*	*63*	+
	AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*12.326*	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	*9.625*	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	*1.310*	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	*797*	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	*151*	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	*411*	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	*25*	+
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	*7*	+
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*	*7*	+
	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***	*1.084*	+
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	***4.175***	+
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	*86*	+
	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	*3.790*	+
	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)*	*299*	+
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**	**3.310**	+
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	***3***	+
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	-	+
	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*	-	+
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*	-	+
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	*452*	+
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	*14*	+
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	-	+
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	*438*	+
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	*2.855*	+
	AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	*2.099*	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	*2.099*	+
	AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*756*	+
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**5.403**	+
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	*5.265*	+
	AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	*138*	+
	AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	+
	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***6.896***	+
	AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	*731*	+
	AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	*1.360*	+
	AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	*2.779*	+
	AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	*1.892*	+
	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**	***1.483***	+

	AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	*312*	+
	AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	*168*	+
	AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	*1.003*	+
	AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**431.631**	+
		B) Costi della produzione	-	+
	BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**63.292**	+
	BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***62.624***	+
	BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*35.873*	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	*35.780*	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	*68*	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	*25*	+
	BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	*323*	+
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	*323*	+
	BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	***21.861***	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	*14.646*	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	*225*	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	*6.990*	+
	BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*128*	+
	BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*1.787*	+
	BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*21*	+
	BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	*2*	+
	BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*2.629*	+
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***	***668***	+
	BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	*4*	+
	BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	*360*	+
	BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*61*	+
	BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*213*	+
	BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	*12*	+
	BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*18*	+
R	*BA0380*	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**222.233**	+
	BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**182.632**	+
	BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	***22.943***	+
	BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	*22.699*	+
	BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	*15.242*	+
	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*	*1.820*	+
	BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	*2.205*	+
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***	***27.703***	+
	BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	*26.961*	+
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***	***18.184***	+
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*	*6.558*	+
	BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	***2.087***	+
	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	*975*	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	*1.112*	+
	BA0630	*B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in*	*451*	+
	BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	***7.973***	+
R	*BA0650*	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	+
	BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	+
SS	*BA0670*	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	-	+
	BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*	*7.973*	+
	BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	-	+
	BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	***1.058***	+
R	*BA0710*	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	+
	BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	*5*	+
S	*BA0730*	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	+
	BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	*1.053*	+
	BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	***5.324***	+
R	*BA0760*	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	+
	BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	+
S	*BA0780*	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	+
	BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	*5.324*	+
	BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	***58.704***	+
R	*BA0810*	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*10.856*	+
	BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	+
S	*BA0830*	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	*37.466*	+
	BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	*6.937*	+
	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	*1.917*	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	*5.020*	+
	BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in*	*3.445*	+

	BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	***6.211***	+
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*	*495*	+
	BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	*5.716*	+
	BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	+
	BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	***6.168***	+
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)*	*981*	+
	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***	***3.634***	+
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*	*3.450*	+
	BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	***15.564***	+
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)*	*1.400*	+
SS	*BA1170*	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	-	+
	BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)*	*14.164*	+
	BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*	-	+
	BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	***2.747***	+
	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*	*2.747*	+
	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***	***1.316***	+
	BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	*15*	+
	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*	*1.257*	+
	BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	*40*	+
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***	***1.250***	+
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*	*1.250*	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 luglio 2000	*369*	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	*181*	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	*83*	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	*560*	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	*57*	+
	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***	***3.606***	+
R	*BA1500*	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	+
	BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-	+
	BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	+
	BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	*3.606*	+
	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**	***39.601***	+
	BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***38.987***	+
	BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*1.803*	+
	BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*2.238*	+
	BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	*2.720*	+
	BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	*4.035*	+
	BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	*8.494*	+
	BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*1.766*	+

	BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*725*	+
	BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*177*	+
	BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*289*	+
	BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*1.431*	+
	BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	***310***	+
	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	*310*	+
	BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	***14.999***	+
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	*14.999*	+
	BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non***	***327***	+
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*	***327***	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	*281*	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	*22*	+
	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	*24*	+
	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)***	***287***	+
	BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	*55*	+
	BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	*232*	+
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**3.073**	+
	BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	*56*	+
	BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	*2*	+
	BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	*2.550*	+
	BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	-	+
	BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	*4*	+
	BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	*461*	+
R	***BA1980***	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	+
	BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**8.558**	+
	BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	*656*	+
	BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	***6.787***	+
	BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	*5.755*	+
	BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*1.032*	+
	BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	***1.115***	+
	BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	*1.115*	+
	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***	***113.900***	+
	BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**99.006**	+
	BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	***45.236***	+
	BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	*40.956*	+
	BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	*39.878*	+
	BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	*1.033*	+
	BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	*45*	+
	BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	***4.280***	+
	BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	*4.256*	+
	BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	*24*	+
	BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	-	+
	BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***	***53.770***	+
	BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	*53.074*	+
	BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	*558*	+
	BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	*138*	+
	BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**282**	+
	BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	***218***	+
	BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	*218*	+
	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***	***64***	+
	BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	*64*	+
	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**	**5.850**	+
	BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	***164***	+
	BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*109*	+
	BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	*55*	+
	BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	-	+
	BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	***5.686***	+
	BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*5.647*	+
	BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	*32*	+
	BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	*7*	+
	BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**8.762**	+
	BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	***964***	+
	BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*959*	+
	BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	*5*	+
	BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	-	+

	BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	***7.798***	+
	BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*7.798*	+
	BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	-	+
	BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	-	+
	BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**1.785**	+
	BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	*677*	+
	BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***	-	+
	BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	***1.108***	+
	BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	*752*	+
	BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	*356*	+
	BA2560	***Totale Ammortamenti***	***7.519***	+
	BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	*321*	+
	BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	*7.198*	+
	BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**4.499**	+
	BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	*59*	+
	BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	*4.440*	+
	BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	*2.699*	+
	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**	**3.689**	+
	BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	**-**	+
	BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	-	+
	BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	-	+
	BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-	+
	BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	-	+
	BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*	-	+
	BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	*430*	+
	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***	***3.259***	+
	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*	*3.259*	+
	BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**424.049**	+
		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**	**295**	+
	CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	*11*	+
	CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	*250*	+
	CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	*34*	+
	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)**	**-295**	+/-
		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)**	**7.287**	+/-
		Imposte e tasse	**-**	+
	YA0010	**Y.1) IRAP**	**8.359**	+
	YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	*7.401*	+
	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**	**8.487**	+
	ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**-1.200**	+/-

Data .....

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....

-estratto-

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

Regione: Liguria

Sede: Via Fazio 30 - 19121 La Spezia

Verbale n. 33 del COLLEGIO SINDACALE del 29/03/2018

In data 29/03/2018 alle ore 10.30 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. 209 del 15.3.2018 "Bilancio di previsione per l'esercizio 2018 – proposta per la Conferenza dei Sindaci";
- audizione del Direttore della S.C. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie;
- predisposizione della "Relazione al bilancio di previsione 2018";
- esame delibere e determine;
- varie ed eventuali.

...OMISSIS...

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 29/03/2018 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 2018.

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. 209 del 15/03/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/03/2018 , con nota prot. n. e-mail

del 22/03/2018 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 2018, 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 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 436.002.594,00	€ 425.936.754,00	€ 432.831.088,00	€ -3.171.506,00
Costi della produzione	€ 426.475.018,00	€ 417.320.676,00	€ 424.050.133,00	€ -2.424.885,00
Differenza + -	€ 9.527.576,00	€ 8.616.078,00	€ 8.780.955,00	€ -746.621,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -337.415,00	€ -280.540,00	€ -294.736,00	€ 42.679,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -4.084.444,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.084.444,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.105.717,00	€ 8.335.538,00	€ 8.486.219,00	€ 3.380.502,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.332.058,00	€ 8.335.538,00	€ 8.486.219,00	€ 154.161,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -3.226.341,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.226.341,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento pari a € -3.171.506,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio	€ 1.612.943,00
	ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	€ 239.372,00
	compartecipazione ticket	€ 281.147,00
	altri ricavi e proventi	€ 56.120,00
	rettifica contributi conto esercizio	€ 1.520.091,00
	quota contributi in conto capitale	€ -3.875.209,00
	utilizzo fondi per quote inutilizzate esercizi precedenti	€ -354.700,00
	concorsi recuperi e rimborsi	€ -2.651.268,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento pari a € -2.424.885,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisti di beni	€ -2.515.060,00
	acquisti di servizi sanitari	€ -1.460.327,00
	accantonamenti	€ 277.675,00
	acquisti di servizi non sanitari	€ 914.430,00
	manutenzione e riparazione	€ -62.409,00
	godimento beni di terzi	€ 1.528.911,00
	personale	€ 1.181.234,00
	rimanenze	€ -954.842,00
	ammortamenti	€ 48.569,00
	oneri diversi di gestione	€ -1.463.890,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 42.679,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi e oneri finanziari	€ 42.679,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 4.084.444,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

Per quanto attiene "proventi ed oneri straordinari" si precisa che nel corso dell'anno 2016 l'Ente ha conseguito proventi straordinari per € 1.699.600 e oneri straordinari per € 5.784.044, mentre in sede di preventivo 2018 non sono stati contabilizzati proventi ed oneri di natura straordinaria.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

...OMISSIS...

Asl5
Sistema Sanitario Regione Liguria

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

S.C. Affari Generali e Legali

ASL5 Spezzino
Registro: Protocollo Generale
Prot.n.0013832 del 17/04/2018

Prot. n.

La Spezia, 17 APR. 2018

OGGETTO: Trasmissione deliberazione.

Al
Comitato di Rappresentanza
Conferenza dei Sindaci
Comune della Spezia

Si trasmettono in allegato, per gli adempimenti di competenza, copia della deliberazione n. 209 del 15.3.2018 avente ad oggetto "Bilancio di previsione per l'esercizio 2018: proposta alla Conferenza dei Sindaci", nonché copia della Relazione del Collegio Sindacale n. 33 del 29.2.2018.

Distinti saluti.

Il Responsabile
S.C. Affari Generali e Legali
(Dott.ssa Luisella Bargero)

Comune della Spezia
Protocollo generale: ENTRATA
0046789 | 18/04/2018
Classificazione: 2018 - 2.1
20180046789 | UOR: Sindaco