

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2013

***(ai sensi dell'Art. 25 del D.lgs n. 118 del 23 giugno
2011 e s.m.i)***

Allegato n. 1 alla deliberazione n. ...del ...

All. 1. Bilancio Economico Preventivo 2013

- 1.a) Schema di Bilancio Economico Preventivo 2013 di cui all'Allegato 2 del d.lgs 118/2011 e s.m.i**
- 1.b) Schema di modello CE previsto dal D.lgs 118/2011 e s.m.i**
- 1.c) Piano dei flussi di cassa prospettici**
- 1.d) Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2013**
- 1.e) Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale**

1.a) SCHEMA DI BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DI CUI

ALL'ALLEGATO 2 DEL D.LGS 118/2011

(PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 3)

Conto Economico ex d.lgs. 118/ 2011	Preventivo deliberato 2013	Bilancio d'esercizio 2012	Variazione importo	Variazione %
A.1) Contributi in c/ esercizio	324.156.000	347.678.798	-23.522.798	-6,77%
A.1.a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	318.130.000	339.343.831	-21.213.831	-6,25%
A.1.b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	5.309.000	7.738.113	-2.429.113	-31,39%
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. A ut. (extra fondo) - vincolati	3.456.000	5.252.639	-1.796.639	-34,20%
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. A ut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A.	-	-	-	
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. A ut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A.	-	1.500.000	-1.500.000	-100,00%
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. A ut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	35.570	-35.570	-100,00%
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.853.000	949.904	903.096	95,07%
A.1.c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	717.000	596.854	120.146	20,13%
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	717.000	324.450	392.550	120,99%
A.1.c.4) da privati	-	272.404	-272.404	-100,00%
A.1.d) Contributi in c/ esercizio - da privati	-	-	-	
A.2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	-1.300.000	-525.068	-774.932	147,59%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	338.000	1.660.304	-1.322.304	-79,64%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	63.484.000	64.976.621	-1.492.621	-2,30%
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	54.583.000	55.626.206	-1.043.206	-1,88%
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.714.000	5.543.078	170.922	3,08%
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.187.000	3.807.337	-620.337	-16,29%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	15.023.000	15.233.637	-210.637	-1,38%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.505.000	6.686.981	-181.981	-2,72%
A.7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	5.225.000	4.868.803	356.197	7,32%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	815.000	767.325	47.675	6,21%
Totale A)	414.246.000	441.347.401	-27.101.401	-6,14%
			-	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-	
B.1) Acquisti di beni	50.244.000	50.313.286	-69.286	-0,14%
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	48.127.000	48.196.313	-69.313	-0,14%
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.117.000	2.116.973	27	0,00%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	192.606.000	198.101.773	-5.495.773	-2,77%
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.902.000	22.736.404	165.596	0,73%
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	23.899.000	26.125.074	-2.226.074	-8,52%
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	23.773.000	24.834.333	-1.061.333	-4,27%
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	62.000	61.920	80	0,13%
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.024.000	1.275.952	-251.952	-19,75%
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.766.000	2.804.193	-38.193	-1,36%
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	59.268.000	60.651.624	-1.383.624	-2,28%
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.070.000	5.302.355	767.645	14,48%
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.049.000	8.784.047	264.953	3,02%
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.296.000	2.100.120	195.880	9,33%
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.113.000	3.052.471	60.529	1,98%
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	24.830.000	25.198.791	-368.791	-1,46%
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.437.000	4.545.759	-108.759	-2,39%
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.336.000	3.479.067	-143.067	-4,11%
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.881.000	3.351.935	-470.935	-14,05%
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.900.000	3.797.728	-897.728	-23,64%
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	21.859.000	23.074.587	-1.215.587	-5,27%
B.3.a) Servizi non sanitari	20.742.000	22.265.974	-1.523.974	-6,84%
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	608.000	411.763	196.237	47,66%
B.3.c) Formazione	509.000	396.850	112.150	28,26%

B.4) Manutenzione e riparazione	7.009.000	6.752.249	256.751	3,80%
B.5) Godimento di beni di terzi	3.679.000	3.750.433	-71.433	-1,90%
B.6) Costi del personale	125.740.000	125.713.204	26.796	0,02%
B.6.a) Personale dirigente medico	43.048.000	43.025.081	22.919	0,05%
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.038.000	4.036.909	1.091	0,03%
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	52.370.000	52.369.460	540	0,00%
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.138.000	2.137.874	126	0,01%
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	24.146.000	24.143.880	2.120	0,01%
B.7) Oneri diversi di gestione	816.000	798.104	17.896	2,24%
B.8) Ammortamenti	11.122.000	11.873.403	-751.403	-6,33%
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	509.000	607.890	-98.890	-16,27%
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	7.511.000	6.853.180	657.820	9,60%
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.102.000	4.412.333	-1.310.333	-29,70%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000	2.723.506	-2.523.506	-92,66%
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-121.807	121.807	-100,00%
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-92.393	92.393	-100,00%
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-29.414	29.414	-100,00%
B.11) Accantonamenti	3.068.000	9.016.036	-5.948.036	-65,97%
B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.908.000	4.238.819	-2.330.819	-54,99%
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	166.000	166.480	-480	-0,29%
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.637.387	-1.637.387	-100,00%
B.11.d) Altri accantonamenti	994.000	2.973.350	-1.979.350	-66,57%
Totale B)	416.343.000	431.994.774	-15.651.774	-3,62%
			-	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.097.000	9.352.627	-11.449.627	-122,42%
			-	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	31.000	32.064	-1.064	-3,32%
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.370.000	2.214.392	155.608	7,03%
Totale C)	-2.339.000	-2.182.328	-156.672	7,18%
			-	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-	
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	
D.2) Svalutazioni	-	-	-	
Totale D)	-	-	-	
			-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	
E.1) Proventi straordinari	285.000	6.305.973	-6.020.973	-95,48%
E.1.a) Plusvalenze	-	-	-	
E.1.b) Altri proventi straordinari	285.000	6.305.973	-6.020.973	-95,48%
E.2) Oneri straordinari	116.000	4.331.358	-4.215.358	-97,32%
E.2.a) Minusvalenze	-	34.723	-34.723	-100,00%
E.2.b) Altri oneri straordinari	116.000	4.296.635	-4.180.635	-97,30%
Totale E)	169.000	1.974.615	-1.805.615	-91,44%
			-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-4.267.000	9.144.914	-13.411.914	-146,66%
			-	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	
Y.1) IRAP	8.947.000	8.913.468	33.532	0,38%
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	8.147.000	8.096.704	50.296	0,62%
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	423.000	430.374	-7.374	-1,71%
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	377.000	386.390	-9.390	-2,43%
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
Y.2) IRES	229.000	229.250	-250	-0,11%
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
Totale Y)	9.176.000	9.142.718	33.282	0,36%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-13.443.000	2.196	-13.445.196	

1.b) SCHEMA DI MODELLO CE PREVISTO DAL D.LGS 118/2011

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo deliberato 2013	Bilancio d'esercizio 2012	Variazione importo	Variazione %
AA0000	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	324.156.000,00	347.678.798,00	- 23.522.798,00	-6,77%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	318.130.000,00	339.343.831,00	- 21.213.831,00	-6,25%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 317.722.000,00	€ 334.121.182,00	-€ 16.399.182,00	-4,91%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 408.000,00	€ 5.222.649,00	-€ 4.814.649,00	-92,19%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.309.000,00	7.738.113,00	- 2.429.113,00	-31,39%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.456.000,00	6.752.639,00	- 3.296.639,00	-48,82%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 3.456.000,00	€ 5.252.639,00	-€ 1.796.639,00	-34,20%
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		€ 1.500.000,00	1.500.000,00	-100,00%
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)	-	35.570,00	- 35.570,00	-100,00%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		€ 35.570,00	- 35.570,00	-100,00%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			-	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.853.000,00	949.904,00	903.096,00	95,07%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 11.000,00	€ 8.600,00	€ 2.400,00	27,91%
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	€ 327.000,00	€ 301.535,00	€ 25.465,00	8,45%
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	€ 1.515.000,00	€ 639.769,00	€ 875.231,00	136,80%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	717.000,00	596.854,00	120.146,00	20,13%
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	€ 717.000,00	€ 324.450,00	€ 392.550,00	120,99%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		€ 272.404,00	- 272.404,00	-100,00%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			-	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.300.000,00	- 525.068,00	- 774.932,00	147,59%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-€ 1.300.000,00	-€ 513.089,00	-€ 786.911,00	153,37%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		-€ 11.979,00	11.979,00	-100,00%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	338.000,00	1.660.304,00	- 1.322.304,00	-79,64%
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		€ 582.853,00	- 582.853,00	-100,00%
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 338.000,00	€ 1.042.923,00	-€ 704.923,00	-67,59%
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		€ 34.528,00	- 34.528,00	-100,00%
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			-	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	63.484.000,00	64.976.621,00	- 1.492.621,00	-2,30%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	42.792.000,00	50.597.070,00	- 7.805.070,00	-15,43%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.428.000,00	36.575.956,00	- 1.147.956,00	-3,14%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ 20.751.000,00	€ 20.955.334,00	-€ 204.334,00	-0,98%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 9.581.000,00	€ 10.353.416,00	-€ 772.416,00	-7,46%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-	
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€ 3.325.000,00	€ 3.300.404,00	€ 24.596,00	0,75%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	€ 213.000,00	€ 213.116,00	-€ 116,00	-0,05%
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	€ 524.000,00	€ 524.379,00	-€ 379,00	-0,07%
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			-	
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			-	
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.034.000,00	€ 1.229.307,00	-€ 195.307,00	-15,89%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€ 532.000,00	€ 943.661,00	-€ 411.661,00	-43,62%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	6.832.000,00	13.077.453,00	- 6.245.453,00	-47,76%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€ 5.022.000,00	€ 9.455.069,00	-€ 4.433.069,00	-46,89%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€ 711.000,00	€ 2.081.699,00	-€ 1.370.699,00	-65,85%
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			-	
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	€ 213.000,00	€ 598.145,00	-€ 385.145,00	-64,39%
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	€ 115.000,00	€ 114.556,00	€ 444,00	0,39%
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	€ 226.000,00	€ 226.389,00	-€ 389,00	-0,17%
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			-	
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	€ 83.000,00	€ 83.025,00	-€ 25,00	-0,03%
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€ 34.000,00	€ 43.892,00	-€ 9.892,00	-22,54%
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			-	
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			-	
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	16.000,00	15.972,00	28,00	0,18%
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			-	
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€ 16.000,00	€ 15.972,00	€ 28,00	0,18%
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	€ 412.000,00	€ 458.706,00	-€ 46.706,00	-10,18%
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	12.323.000,00	5.972.797,00	6.350.203,00	106,32%

AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 9.659.000,00	€ 5.237.958,00	€ 4.421.042,00	84,40%
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 1.479.000,00	€ 48.753,00	€ 1.430.247,00	2933,66%
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 385.000,00		€ 385.000,00	
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 800.000,00	€ 686.086,00	€ 113.914,00	16,60%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	€ 2.655.000,00	€ 2.863.676,00	-€ 208.676,00	-7,29%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.714.000,00	5.543.078,00	170.922,00	3,08%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	€ 918.000,00	€ 663.348,00	€ 254.652,00	38,39%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€ 4.675.000,00	€ 4.741.088,00	-€ 66.088,00	-1,39%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	€ 53.000,00	€ 85.534,00	-€ 32.534,00	-38,04%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	€ 68.000,00	€ 53.108,00	€ 14.892,00	28,04%
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			-	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 15.023.000,00	15.233.637,00	- 210.637,00	-1,38%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	€ 32.000,00	€ 31.819,00	€ 181,00	0,57%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	11.000,00	11.735,00	- 735,00	-6,26%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€ 11.000,00	€ 10.746,00	€ 254,00	2,36%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		€ 989,00	- 989,00	-100,00%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	599.000,00	762.296,00	- 163.296,00	-21,42%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 449.000,00	€ 453.583,00	-€ 4.583,00	-1,01%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 10.000,00	€ 15.301,00	-€ 5.301,00	-34,64%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 140.000,00	€ 293.412,00	-€ 153.412,00	-52,29%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	3.925.000,00	4.292.625,00	- 367.625,00	-8,56%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€ 3.771.000,00	€ 3.772.121,00	-€ 1.121,00	-0,03%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		€ 2.571,00	- 2.571,00	-100,00%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€ 154.000,00	€ 517.933,00	-€ 363.933,00	-70,27%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	10.456.000,00	10.135.162,00	320.838,00	3,17%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			-	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			-	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			-	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€ 10.456.000,00	€ 10.135.162,00	€ 320.838,00	3,17%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.505.000,00	6.686.981,00	- 181.981,00	-2,72%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 6.281.000,00	€ 6.496.675,00	-€ 215.675,00	-3,32%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€ 224.000,00	€ 190.306,00	€ 33.694,00	17,71%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			-	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.225.000,00	4.868.803,00	356.197,00	7,32%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		€ 1.709,00	- 1.709,00	-100,00%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	€ 2.896.000,00	€ 2.503.171,00	€ 392.829,00	15,69%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	€ 1.293.000,00	€ 1.275.311,00	€ 17.689,00	1,39%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	€ 462.000,00	€ 132.116,00	€ 329.884,00	249,69%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	€ 17.000,00	€ 22.284,00	-€ 5.284,00	-23,71%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€ 557.000,00	€ 934.212,00	-€ 377.212,00	-40,38%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	815.000,00	767.325,00	47.675,00	6,21%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	€ 36.000,00	€ 35.980,00	€ 20,00	0,06%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 698.000,00	€ 603.043,00	€ 94.957,00	15,75%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	€ 81.000,00	€ 128.302,00	-€ 47.302,00	-36,87%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	414.246.000,00	441.347.401,00	- 27.101.401,00	-6,14%

BA0000	B) Costi della produzione			-	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 50.244.000,00	- 50.313.286,00	69.286,00	-0,14%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 48.127.000,00	- 48.196.313,00	69.313,00	-0,14%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 22.896.000,00	- 22.168.146,00	727.854,00	3,28%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-€ 22.740.000,00	-€ 22.060.106,00	-€ 679.894,00	3,08%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-€ 156.000,00	-€ 108.040,00	-€ 47.960,00	44,39%
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			-	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 1.340.000,00	- 1.308.697,00	31.303,00	2,39%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-€ 1.334.000,00	-€ 1.305.441,00	-€ 28.559,00	2,19%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			-	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-€ 6.000,00	-€ 3.256,00	-€ 2.744,00	84,28%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 15.193.000,00	- 15.945.333,00	752.333,00	-4,72%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-€ 13.684.000,00	-€ 14.088.773,00	€ 404.773,00	-2,87%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-€ 555.000,00	-€ 789.628,00	€ 234.628,00	-29,71%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-€ 954.000,00	-€ 1.066.932,00	€ 112.932,00	-10,58%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-€ 230.000,00	-€ 228.707,00	-€ 1.293,00	0,57%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-€ 894.000,00	-€ 901.567,00	€ 7.567,00	-0,84%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-€ 51.000,00	-€ 65.057,00	€ 14.057,00	-21,61%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-€ 3.000,00	-€ 3.940,00	€ 940,00	-23,86%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-€ 517.000,00	-€ 610.718,00	€ 93.718,00	-15,35%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 7.003.000,00	-€ 6.964.148,00	-€ 38.852,00	0,56%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 2.117.000,00	- 2.116.973,00	27,00	0,00%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-€ 815.000,00	-€ 815.206,00	€ 206,00	-0,03%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-€ 246.000,00	-€ 246.155,00	€ 155,00	-0,06%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-€ 219.000,00	-€ 219.074,00	€ 74,00	-0,03%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-€ 616.000,00	-€ 615.143,00	-€ 857,00	0,14%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-€ 171.000,00	-€ 171.287,00	€ 287,00	-0,17%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-€ 31.000,00	-€ 30.773,00	-€ 227,00	0,74%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 19.000,00	-€ 19.335,00	€ 335,00	-1,73%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 214.465.000,00	- 221.176.360,00	6.711.360,00	-3,03%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 192.606.000,00	- 198.101.773,00	5.495.773,00	-2,77%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	- 22.902.000,00	- 22.736.404,00	165.596,00	0,73%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	- 22.748.000,00	- 22.582.590,00	165.410,00	0,73%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-€ 17.173.000,00	-€ 17.065.279,00	-€ 107.721,00	0,63%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-€ 3.446.000,00	-€ 3.385.900,00	-€ 60.100,00	1,78%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-€ 1.702.000,00	-€ 1.719.431,00	€ 17.431,00	-1,01%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-€ 427.000,00	-€ 411.980,00	-€ 15.020,00	3,65%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 130.000,00	-€ 130.278,00	€ 278,00	-0,21%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-€ 24.000,00	-€ 23.536,00	-€ 464,00	1,97%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	- 23.899.000,00	- 26.125.074,00	2.226.074,00	-8,52%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-€ 23.291.000,00	-€ 25.516.214,00	€ 2.225.214,00	-8,72%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-€ 519.000,00	-€ 519.098,00	€ 98,00	-0,02%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 89.000,00	-€ 89.762,00	€ 762,00	-0,85%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 23.773.000,00	- 24.834.333,00	1.061.333,00	-4,27%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 7.106.000,00	-€ 7.255.332,00	€ 149.332,00	-2,06%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-€ 10.158.373,00	10.158.373,00	-100,00%
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 1.023.000,00	-€ 1.023.748,00	€ 748,00	-0,07%
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-€ 2.731.000,00	-€ 2.510.829,00	-€ 220.171,00	8,77%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 12.805.000,00	- 3.837.298,00	8.967.702,00	233,70%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-€ 9.428.000,00		-€ 9.428.000,00	
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	-€ 2.890.000,00	-€ 3.256.104,00	€ 366.104,00	-11,24%
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-€ 487.000,00	-€ 581.194,00	€ 94.194,00	-16,21%
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 108.000,00	-€ 48.753,00	-€ 59.247,00	121,52%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	- 62.000,00	- 61.920,00	80,00	0,13%
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)			-	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-€ 62.000,00	-€ 61.920,00	-€ 80,00	0,13%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			-	

BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	1.024.000,00	-	1.275.952,00	251.952,00	-19,75%
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)		-€ 44.000,00		-€ 45.256,00	€ 1.256,00	-2,78%
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)					-	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		-€ 980.000,00		-€ 1.230.696,00	€ 250.696,00	-20,37%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	2.766.000,00	-	2.804.193,00	38.193,00	-1,36%
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)		-€ 52.000,00		-€ 39.299,00	-€ 12.701,00	32,32%
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)					-	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		-€ 2.714.000,00		-€ 2.764.894,00	€ 50.894,00	-1,84%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	59.268.000,00	-	60.651.624,00	1.383.624,00	-2,28%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-€ 14.860.000,00		-€ 14.893.452,00	€ 33.452,00	-0,22%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				-€ 20.841.451,00	20.841.451,00	-100,00%
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 3.665.000,00		-€ 3.664.719,00	-€ 281,00	0,01%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	35.517.000,00	-	16.014.044,00	- 19.502.956,00	121,79%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		-€ 20.651.000,00			-€ 20.651.000,00	
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		-€ 14.830.000,00		-€ 16.014.044,00	€ 1.184.044,00	-7,39%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		-€ 36.000,00			-€ 36.000,00	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-€ 5.226.000,00		-€ 5.237.958,00	€ 11.958,00	-0,23%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	6.070.000,00	-	5.302.355,00	- 767.645,00	14,48%
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)		-€ 438.000,00		-€ 452.566,00	€ 14.566,00	-3,22%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione					-	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)		-€ 5.387.000,00		-€ 4.591.369,00	-€ 795.631,00	17,33%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		-€ 245.000,00		-€ 258.420,00	€ 13.420,00	-5,19%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	9.049.000,00	-	8.784.047,00	- 264.953,00	3,02%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-€ 1.803.000,00		-€ 1.803.420,00	€ 420,00	-0,02%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-€ 85.000,00		-€ 6.479.379,00	€ 6.394.379,00	-98,69%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 272.000,00		-€ 271.509,00	-€ 491,00	0,18%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		-€ 6.504.000,00		-€ 229.739,00	-€ 6.274.261,00	2731,04%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)					-	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-€ 385.000,00			-€ 385.000,00	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	2.296.000,00	-	2.100.120,00	- 195.880,00	9,33%
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)					-	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 46.000,00		-€ 46.052,00	€ 52,00	-0,11%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		-€ 1.450.000,00		-€ 1.367.982,00	-€ 82.018,00	6,00%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-€ 800.000,00		-€ 686.086,00	-€ 113.914,00	16,60%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	3.113.000,00	-	3.052.471,00	- 60.529,00	1,98%
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)		-€ 1.114.000,00		-€ 1.105.811,00	-€ 8.189,00	0,74%
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 61.000,00		-€ 61.313,00	€ 313,00	-0,51%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		-€ 1.938.000,00		-€ 1.885.347,00	-€ 52.653,00	2,79%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	24.830.000,00	-	25.198.791,00	368.791,00	-1,46%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-€ 80.000,00		-€ 129.414,00	€ 49.414,00	-38,18%
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		-€ 10.231.000,00		-€ 11.416.333,00	€ 1.185.333,00	-10,38%
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		-€ 4.000,00			-€ 4.000,00	
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		-€ 14.418.000,00		-€ 13.560.718,00	-€ 857.282,00	6,32%
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		-€ 97.000,00		-€ 92.326,00	-€ 4.674,00	5,06%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	4.437.000,00	-	4.545.759,00	108.759,00	-2,39%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		-€ 599.000,00		-€ 488.601,00	-€ 110.399,00	22,59%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica		-€ 3.750.000,00		-€ 3.945.634,00	€ 195.634,00	-4,96%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		-€ 40.000,00		-€ 68.211,00	€ 28.211,00	-41,36%
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)		-€ 48.000,00		-€ 43.313,00	-€ 4.687,00	10,82%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					-	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro					-	
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	-	3.336.000,00	-	3.479.067,00	143.067,00	-4,11%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		-€ 19.000,00		-€ 67.057,00	€ 48.057,00	-71,67%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		-€ 13.000,00		-€ 979,00	-€ 12.021,00	1227,89%
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		-€ 327.000,00		-€ 301.535,00	-€ 25.465,00	8,45%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi		-€ 2.977.000,00		-€ 3.109.496,00	€ 132.496,00	-4,26%
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	-	2.881.000,00	-	3.351.935,00	470.935,00	-14,05%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 142.000,00		-€ 141.650,00	-€ 350,00	0,25%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		-€ 190.000,00		-€ 190.281,00	€ 281,00	-0,15%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	2.340.000,00	-	2.781.750,00	441.750,00	-15,88%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		-€ 695.000,00		-€ 929.708,00	€ 234.708,00	-25,25%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		-€ 311.000,00		-€ 310.567,00	-€ 433,00	0,14%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		-€ 50.000,00		-€ 38.600,00	-€ 11.400,00	29,53%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria					-	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		-€ 100.000,00		-€ 393.240,00	€ 293.240,00	-74,57%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		-€ 1.184.000,00		-€ 1.109.635,00	-€ 74.365,00	6,70%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	209.000,00	-	238.254,00	29.254,00	-12,28%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 209.000,00		-€ 238.254,00	€ 29.254,00	-12,28%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università					-	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi 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	-	2.900.000,00	-	3.797.728,00	897.728,00	-23,64%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 552.000,00		-€ 551.710,00	-€ 290,00	0,05%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		-€ 43.000,00		-€ 45.082,00	€ 2.082,00	-4,62%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				-€ 336,00	336,00	-100,00%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato		-€ 2.005.000,00		-€ 2.773.595,00	€ 768.595,00	-27,71%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		-€ 300.000,00		-€ 427.005,00	€ 127.005,00	-29,74%
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC					-	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-	21.859.000,00	-	23.074.587,00	1.215.587,00	-5,27%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-	20.742.000,00	-	22.265.974,00	1.523.974,00	-6,84%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia		-€ 3.293.000,00		-€ 3.300.606,00	€ 7.606,00	-0,23%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia		-€ 3.590.000,00		-€ 3.665.887,00	€ 75.887,00	-2,07%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa		-€ 435.000,00		-€ 499.935,00	€ 64.935,00	-12,99%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento					-	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica		-€ 709.000,00		-€ 604.719,00	-€ 104.281,00	17,24%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)		-€ 1.350.000,00		-€ 1.279.031,00	-€ 70.969,00	5,55%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti		-€ 910.000,00		-€ 681.401,00	-€ 228.599,00	33,55%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche		-€ 350.000,00		-€ 316.098,00	-€ 33.902,00	10,73%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità		-€ 3.515.000,00		-€ 3.491.972,00	-€ 23.028,00	0,66%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze		-€ 3.094.000,00		-€ 3.226.611,00	€ 132.611,00	-4,11%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	1.695.000,00	-	3.341.772,00	1.646.772,00	-49,28%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		-€ 1.250.000,00		-€ 3.022.500,00	€ 1.772.500,00	-58,64%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		-€ 445.000,00		-€ 319.272,00	-€ 125.728,00	39,38%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-	1.801.000,00	-	1.857.942,00	56.942,00	-3,06%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-€ 12.000,00		-€ 11.168,00	-€ 832,00	7,45%
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		-€ 1.789.000,00		-€ 1.846.774,00	€ 57.774,00	-3,13%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	608.000,00	-	411.763,00	196.237,00	47,66%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 14.000,00		-€ 14.263,00	€ 263,00	-1,84%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici					-	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	504.000,00	-	307.397,00	196.603,00	63,96%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato		-€ 27.000,00		-€ 27.297,00	€ 297,00	-1,09%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		-€ 95.000,00		-€ 66.840,00	-€ 28.160,00	42,13%
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		-€ 132.000,00			-€ 132.000,00	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		-€ 250.000,00		-€ 213.260,00	-€ 36.740,00	17,23%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	90.000,00	-	90.103,00	103,00	-0,11%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 5.000,00		-€ 5.310,00	€ 310,00	-5,84%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		-€ 85.000,00		-€ 84.793,00	-€ 207,00	0,24%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)					-	

BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	509.000,00	-	396.850,00	-	112.150,00	28,26%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	52.000,00	-	29.389,00	-	22.611,00	76,94%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	457.000,00	-	367.461,00	-	89.539,00	24,37%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	7.009.000,00	-	6.752.249,00	-	256.751,00	3,80%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	654.000,00	-	677.838,00	-	23.838,00	-3,52%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	2.279.000,00	-	2.283.999,00	-	4.999,00	-0,22%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	2.960.000,00	-	2.719.502,00	-	240.498,00	8,84%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	20.000,00	-	7.311,00	-	12.689,00	173,56%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	335.000,00	-	309.959,00	-	25.041,00	8,08%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	761.000,00	-	753.640,00	-	7.360,00	0,98%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-		-		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	3.679.000,00	-	3.750.433,00	-	71.433,00	-1,90%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	1.328.000,00	-	1.552.299,00	-	224.299,00	-14,45%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	2.351.000,00	-	2.198.134,00	-	152.866,00	6,95%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	2.050.000,00	-	1.819.363,00	-	230.637,00	12,68%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	301.000,00	-	378.771,00	-	77.771,00	-20,53%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-		-		-		
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-		-		-		
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-		-		-		
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-		-		
BA2080	Totale Costo del personale	-	125.740.000,00	-	125.713.204,00	-	26.796,00	0,02%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	99.456.000,00	-	99.431.450,00	-	24.550,00	0,02%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	47.086.000,00	-	47.061.990,00	-	24.010,00	0,05%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	43.048.000,00	-	43.025.081,00	-	22.919,00	0,05%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	40.992.000,00	-	40.968.696,00	-	23.304,00	0,06%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	2.056.000,00	-	2.056.385,00	-	385,00	-0,02%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-		-		-		
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	4.038.000,00	-	4.036.909,00	-	1.091,00	0,03%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	4.000.000,00	-	3.999.339,00	-	661,00	0,02%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	38.000,00	-	37.570,00	-	430,00	1,14%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-		-		-		
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	52.370.000,00	-	52.369.460,00	-	540,00	0,00%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	50.120.000,00	-	50.119.150,00	-	850,00	0,00%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	2.250.000,00	-	2.250.310,00	-	310,00	-0,01%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-		-		-		
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	877.000,00	-	876.560,00	-	440,00	0,05%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	877.000,00	-	876.560,00	-	440,00	0,05%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	877.000,00	-	876.560,00	-	440,00	0,05%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-		-		-		
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-		-		-		
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-		-		-		
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-		-		-		
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-		-		-		
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-		-		-		
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	16.334.000,00	-	16.333.617,00	-	383,00	0,00%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	204.000,00	-	203.988,00	-	12,00	0,01%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	204.000,00	-	203.988,00	-	12,00	0,01%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-		-		-		
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-		-		-		
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	16.130.000,00	-	16.129.629,00	-	371,00	0,00%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	14.795.000,00	-	14.795.011,00	-	11,00	0,00%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	1.335.000,00	-	1.334.618,00	-	382,00	0,03%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-		-		-		
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	9.073.000,00	-	9.071.577,00	-	1.423,00	0,02%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	1.057.000,00	-	1.057.326,00	-	326,00	-0,03%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	1.057.000,00	-	1.057.326,00	-	326,00	-0,03%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-		-		-		
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-		-		-		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	8.016.000,00	-	8.014.251,00	-	1.749,00	0,02%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	6.846.000,00	-	6.845.445,00	-	555,00	0,01%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	1.138.000,00	-	1.137.267,00	-	733,00	0,06%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	32.000,00	-	31.539,00	-	461,00	1,46%

BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	816.000,00	-	798.104,00	-	17.896,00	2,24%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	€ 180.000,00	-	€ 159.390,00	-	€ 20.610,00	12,93%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti						-	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	636.000,00	-	638.714,00	-	2.714,00	-0,42%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	€ 482.000,00	-	€ 481.510,00	-	€ 490,00	0,10%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	€ 154.000,00	-	€ 157.204,00	-	€ 3.204,00	-2,04%
BA2560	Totale Ammortamenti	-	11.122.000,00	-	11.873.403,00	-	751.403,00	-6,33%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	€ 509.000,00	-	€ 607.890,00	-	€ 98.890,00	-16,27%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	10.613.000,00	-	11.265.513,00	-	652.513,00	-5,79%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	7.511.000,00	-	6.853.180,00	-	657.820,00	9,60%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	€ 97.000,00	-	€ 71.090,00	-	€ 25.910,00	36,45%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	€ 7.414.000,00	-	€ 6.782.090,00	-	€ 631.910,00	9,32%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	€ 3.102.000,00	-	€ 4.412.333,00	-	€ 1.310.333,00	-29,70%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	200.000,00	-	2.723.506,00	-	2.523.506,00	-92,66%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali						-	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	€ 200.000,00	-	€ 2.723.506,00	-	€ 2.523.506,00	-92,66%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-	121.807,00	-	121.807,00	-100,00%
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie				€ 92.393,00	-	92.393,00	-100,00%
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie				€ 29.414,00	-	29.414,00	-100,00%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-	3.068.000,00	-	9.016.036,00	-	5.948.036,00	-65,97%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	1.908.000,00	-	4.238.819,00	-	2.330.819,00	-54,99%
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				€ 382.312,00	-	382.312,00	-100,00%
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	€ 18.000,00	-	€ 60.000,00	-	€ 42.000,00	-70,00%
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	€ 100.000,00	-	€ 50.000,00	-	€ 50.000,00	100,00%
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	€ 610.000,00			-	€ 610.000,00	
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	€ 1.180.000,00	-	€ 3.746.507,00	-	€ 2.566.507,00	-68,50%
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	€ 166.000,00	-	€ 166.480,00	-	€ 480,00	-0,29%
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	1.637.387,00	-	1.637.387,00	-100,00%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato						-	
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				€ 1.266.488,00	-	1.266.488,00	-100,00%
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				€ 370.899,00	-	370.899,00	-100,00%
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati						-	
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	994.000,00	-	2.973.350,00	-	1.979.350,00	-66,57%
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	€ 500.000,00	-	€ 2.604.000,00	-	€ 2.104.000,00	-80,80%
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	€ 200.000,00	-	€ 160.989,00	-	€ 39.011,00	24,23%
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	€ 11.000,00	-	€ 20.341,00	-	€ 9.341,00	-45,92%
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	-	€ 283.000,00	-	€ 188.020,00	-	€ 94.980,00	50,52%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-	416.343.000,00	-	431.994.774,00	-	15.651.774,00	-3,62%
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari						-	
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	31.000,00	-	31.814,00	-	814,00	-2,56%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica						-	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		€ 1.000,00		€ 1.399,00	-	€ 399,00	-28,52%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		€ 30.000,00		€ 30.415,00	-	€ 415,00	-1,36%
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	250,00	-	250,00	-100,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni				€ 250,00	-	250,00	-100,00%
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	-	2.352.000,00	-	2.205.369,00	-	146.631,00	6,65%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	€ 250.000,00	-	€ 173.523,00	-	€ 76.477,00	44,07%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	€ 400.000,00	-	€ 329.396,00	-	€ 70.604,00	21,43%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	€ 1.702.000,00	-	€ 1.702.450,00	-	€ 450,00	-0,03%
CA0150	C.4) Altri oneri	-	18.000,00	-	9.023,00	-	8.977,00	99,49%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	€ 18.000,00	-	€ 9.023,00	-	€ 8.977,00	99,49%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi						-	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	2.339.000,00	-	2.182.328,00	-	156.672,00	7,18%

DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			-	
DA0010	D.1) Rivalutazioni			-	
DA0020	D.2) Svalutazioni			-	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari			-	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	285.000,00	6.305.973,00	- 6.020.973,00	-95,48%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze			-	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	285.000,00	6.305.973,00	- 6.020.973,00	-95,48%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 96.000,00	€ 95.979,00	€ 21,00	0,02%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	147.000,00	1.092.296,00	- 945.296,00	-86,54%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 1.000,00	€ 103.418,00	-€ 102.418,00	-99,03%
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	146.000,00	988.878,00	- 842.878,00	-85,24%
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		€ 8.023,00	- 8.023,00	-100,00%
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	€ 4.000,00	€ 33.554,00	-€ 29.554,00	-88,08%
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		€ 36,00	- 36,00	-100,00%
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		€ 82.789,00	- 82.789,00	-100,00%
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 60.000,00		€ 60.000,00	
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	€ 82.000,00	€ 864.476,00	-€ 782.476,00	-90,51%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	42.000,00	5.117.698,00	- 5.075.698,00	-99,18%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		€ 18.236,00	- 18.236,00	-100,00%
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	42.000,00	5.099.462,00	- 5.057.462,00	-99,18%
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	€ 2.000,00	€ 33.651,00	-€ 31.651,00	-94,06%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		€ 13.832,00	- 13.832,00	-100,00%
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		€ 94.594,00	- 94.594,00	-100,00%
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 27.000,00	€ 2.549.496,00	-€ 2.522.496,00	-98,94%
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		€ 1.105.525,00	- 1.105.525,00	-100,00%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	€ 13.000,00	€ 1.302.364,00	-€ 1.289.364,00	-99,00%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			-	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 116.000,00	- 4.331.358,00	4.215.358,00	-97,32%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze		-€ 34.723,00	34.723,00	-100,00%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 116.000,00	- 4.296.635,00	4.180.635,00	-97,30%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-€ 3.000,00	-€ 9.254,00	€ 6.254,00	-67,58%
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-€ 9.000,00	-€ 8.989,00	-€ 11,00	0,12%
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 93.000,00	- 3.269.097,00	3.176.097,00	-97,16%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 2.000,00	- 242.102,00	240.102,00	-99,17%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			-	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 2.000,00	-€ 242.102,00	€ 240.102,00	-99,17%
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 91.000,00	- 3.026.995,00	2.935.995,00	-96,99%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-€ 523.718,00	523.718,00	-100,00%
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	- 17.000,00	- 187.130,00	170.130,00	-90,92%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-€ 11.000,00	-€ 104.593,00	€ 93.593,00	-89,48%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-€ 4.000,00	-€ 11.070,00	€ 7.070,00	-63,87%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-€ 2.000,00	-€ 71.467,00	€ 69.467,00	-97,20%
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		-€ 38.317,00	38.317,00	-100,00%
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-€ 66.139,00	66.139,00	-100,00%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-€ 71.000,00	-€ 647.278,00	€ 576.278,00	-89,03%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-€ 3.000,00	-€ 1.564.413,00	€ 1.561.413,00	-99,81%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 11.000,00	- 1.009.295,00	998.295,00	-98,91%
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 41.963,00	41.963,00	-100,00%
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 11.000,00	- 967.332,00	956.332,00	-98,86%
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-€ 369.660,00	369.660,00	-100,00%
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			-	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-€ 220.773,00	220.773,00	-100,00%
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-€ 53.129,00	53.129,00	-100,00%
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-€ 11.000,00	-€ 323.770,00	€ 312.770,00	-96,60%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari			-	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	169.000,00	1.974.615,00	- 1.805.615,00	-91,44%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 4.267.000,00	9.144.914,00	- 13.411.914,00	-146,66%
YA0000	Imposte e tasse			-	
YA0010	Y.1) IRAP	- 8.947.000,00	- 8.913.468,00	- 33.532,00	0,38%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-€ 8.147.000,00	-€ 8.096.704,00	-€ 50.296,00	0,62%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 423.000,00	-€ 430.374,00	€ 7.374,00	-1,71%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-€ 377.000,00	-€ 386.390,00	€ 9.390,00	-2,43%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			-	
YA0060	Y.2) IRES	- 229.000,00	- 229.250,00	250,00	-0,11%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-€ 229.000,00	-€ 229.250,00	€ 250,00	-0,11%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale			-	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			-	
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 9.176.000,00	- 9.142.718,00	- 33.282,00	0,36%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 13.443.000,00	2.196,00	- 13.445.196,00	

1.c) Piano dei flussi di cassa prospettici
2013

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2012	2013
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	2.196	-13.443.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0	0
(+)	ammortamenti fabbricati	6.853.180	7.511.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.412.333	3.102.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	607.890	509.000
(+)	ammortamenti straordinari di cui al D.Lgs 118/2011	50.526.138	
Ammortamenti		62.399.541	11.122.000
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.868.803	-5.225.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-4.868.803	-5.225.000
(+)	accantonamenti SUMAI	166.479	166.000
(-)	pagamenti SUMAI	-50.035	
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		116.444	166.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	2.723.506	200.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-106.778	
- Fondi svalutazione di attività		2.616.728	200.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.837.896	2.832.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-4.308.753	-2.436.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		4.529.143	396.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		64.795.249	-6.784.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	423.309	-389.929
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	263.694	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	4.723.667	4.724.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	18.039	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-26.314.063	-46.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-19.940	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	20.801	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti (inclusi quelli verso lo Stato)	2.026.100	300.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-21.003.132	-43.510.668
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	42.471	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-582.369	-412.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	24.019.865	17.999.297
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	186.033	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.656.698	-1.657.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-1.577	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	64.360	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-16.277.870	16.900.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	5.751.744	32.830.297
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-121.806	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	3.328.484	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	3.206.678	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-122.061	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		52.670.949	-17.464.374

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-100.889	-100.674
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-342.690	-222.326
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-443.579	-323.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	15.931	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	15.931	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-28.846	-2.788.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-25.898	-700.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.525.185	-704.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-41.915	-73.000
(-)	Acquisto automezzi	-23.635	-25.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-3.188.840	-2.420.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-187.094	-51.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-6.021.413	-6.761.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	17.462	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	38	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	613	
(+)	Valore immobilizzazioni in corso dismesse	38.456	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	679	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	57.248	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	2.144.739	-2.000.000
B - Totale attività di investimento		-4.247.074	-9.084.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-10.386.955	5.024.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	
(+)	aumento fondo di dotazione	-15.939.783	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	11.505.424	93.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-31.958.405	20.787.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-46.779.719	25.904.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-1.831.551	2.405.371
(+)	assunzione nuovi mutui*	1.288.720	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.498.539	-1.761.000
C - Totale attività di finanziamento		-48.821.089	26.548.371
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-397.214	0
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-397.214	0
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

*altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto: in attesa di indicazioni ministeriali sulla contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità a fronte dell'estinzione dei debiti verso fornitori di cui al D.L. 35/2013, si è deciso di imputare provvisoriamente l'importo presunto dell'anticipazione stimato dall'azienda in circa € 20.000.000 a fronte dell'aumento del patrimonio netto a seguito del ripiano delle perdite esercizi pregressi, considerate anche le modalità di calcolo dell'anticipazione di cui all'art.3, c.1 lettera a) del D.L. 35/2013

1.d) Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2013

I dati economico-finanziari di previsione 2013 sono stati stimati tenendo conto:

- delle linee di programmazione 2013 così come declinate nella DGR 199/2013 e delle successive indicazioni attuative regionali, come esplicitato dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 (avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo").
 - delle azioni di razionalizzazione previste nel Piano di Rientro 2010 – 2013 adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 180 del 15/9/2010;
 - delle previsioni di spesa comunicate dai servizi gestori di risorse e delle previsioni dell'U.O. Bilanci.

I dati di Previsione 2013 rappresentano altresì la situazione economico- finanziaria che l'Azienda garantisce tenendo conto delle ricadute economiche derivanti dalla concreta applicazione del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito in L.135/2012 (c.d. Spending Review), della L. n. 228 del 24/12/2012 (c.d. L. di stabilità 2013) e del D.lgs 118/2011 sull'applicazione dei coefficienti di ammortamento.

Ai sensi dell'art. 25, comma 2, del d.lgs n. 118 del 23 giugno 2011 il Bilancio Economico Preventivo 2013 è stato redatto secondo il modello di schema di Conto Economico allegato al D.lgs 118/2011 così come successivamente modificato dal DM 20 marzo 2013 (Allegato n.2) avente ad oggetto "*Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del SSN*".

Al conto economico preventivo è inoltre allegato, come previsto dall'art. 25 del d.lgs 118/11, il conto economico dettagliato, secondo lo schema di CE di cui al DM 15.06.2012 avente ad oggetto "*Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale*".

Si è infine provveduto a redigere il rendiconto finanziario secondo il nuovo schema previsto dal D.Lgs N. 118/2011.

Si evidenzia che nel 2013 all'IRST srl, divenuto IRCCS di diritto privato già nel 2012, è stato assegnato un codice di struttura, per cui è stato definito in sede regionale l'utilizzo dei conti economici relativi agli IRCCS di diritto privato, nel caso di previsione del conto economico a livello ministeriale, mentre per le tipologie di prestazioni non perimetrare dai conti ministeriali, è stato definito l'utilizzo dei conti economici relative alle prestazioni da privato.

Nella tabella sottostante sono riepilogati i principali scostamenti tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2012, anch'esso redatto secondo il modello di schema di CE allegato al D.lgs 118/2011 e s.m.i.

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo deliberato 2013	BILANCIO DI ESERCIZIO 2012	Variazione importo	Variazione %
A.1) Contributi in c/esercizio	324.156.000	347.678.798	-23.522.798	-6,77%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.300.000	-525.068	-774.932	147,59%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	338.000	1.660.304	-1.322.304	-79,64%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	63.484.000	64.976.621	-1.492.621	-2,30%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	15.023.000	15.233.637	-210.637	-1,38%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.505.000	6.686.981	-181.981	-2,72%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.225.000	4.868.803	356.197	7,32%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	815.000	767.325	47.675	6,21%
Totale A)	414.246.000	441.347.401	-27.101.401	-6,14%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-	-
B.1) Acquisti di beni	50.244.000	50.313.286	-69.286	-0,14%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	192.606.000	198.101.773	-5.495.773	-2,77%
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	21.859.000	23.074.587	-1.215.587	-5,27%
B.4) Manutenzione e riparazione	7.009.000	6.752.249	256.751	3,80%
B.5) Godimento di beni di terzi	3.679.000	3.750.433	-71.433	-1,90%
B.6) Costi del personale	125.740.000	125.713.204	26.796	0,02%
B.7) Oneri diversi di gestione	816.000	798.104	17.896	2,24%
B.8) Ammortamenti	11.122.000	11.873.403	-751.403	-6,33%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000	2.723.506	-2.523.506	-92,66%
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-121.807	121.807	-100,00%
B.11) Accantonamenti	3.068.000	9.016.036	-5.948.036	-65,97%
Totale B)	416.343.000	431.994.774	-15.651.774	-3,62%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.097.000	9.352.627	-11.449.627	-122,42%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	-
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	31.000	32.064	-1.064	-3,32%
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.370.000	2.214.392	155.608	7,03%
Totale C)	-2.339.000	-2.182.328	-156.672	7,18%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	-
E.1) Proventi straordinari	285.000	6.305.973	-6.020.973	-95,48%
E.2) Oneri straordinari	116.000	4.331.358	-4.215.358	-97,32%
Totale E)	169.000	1.974.615	-1.805.615	-91,44%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-4.267.000	9.144.914	-13.411.914	-146,66%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	-
Y.1) IRAP	8.947.000	8.913.468	33.532	0,38%
Y.2) IRES	229.000	229.250	-250	-0,11%
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	9.176.000	9.142.718	33.282	0,36%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-13.443.000	2.196	-13.445.196	

Il Preventivo 2013 registra una perdita d'esercizio pari ad € 13.443.000, risultato che non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario (definita a livello regionale dalla DGR 199/2013 come perdita di esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31.12.2009) stimata con le aliquote previste dal D.lgs 118/2011 in € 5.081.000, evidenziando uno scostamento rispetto all'equilibrio di € 8.362.000.

Le cause principali sono da ricercarsi nella riduzione dei contributi in conto esercizio per € 23.522.798 conseguente alla riduzione del livello di finanziamento a quota capitaria per € 4.981.000, alla riduzione della quota assegnata a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario per € 9.231.000 e all' inclusione nella quota capitaria del finanziamento per il contenimento delle liste d'attesa di € 432.078, alla mancata copertura degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 per € 5.081.000, che saranno assegnati solo in sede di formulazione del bilancio di esercizio 2013.

Valore della produzione

A.1) Contributi in conto esercizio:

I contributi indicati sono desunti dalla tabella allegata alla delibera regionale n. 199/2013 "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2013".

I contributi rilevati tengono conto:

- della trattenuta della quota di finanziamento vincolato alle AOSP per € 274.953;
- della riduzione dei contributi di € 1.360.331, derivante dalla trattenuta per la costituzione del fondo risarcimento danni da responsabilità professionale sanitaria;
- del contributo a garanzia dell'equilibrio economico finanziario di € 4.459.409;
- del contributo a copertura dei costi per i fattori della coagulazione del sangue per il trattamento di pazienti emofilici di € 3.506.575;
- del contributo per il finanziamento dei costi per l'accordo AIOP - alta specialità per € 3.524.241, pari al costo registrato;
- dell'assegnazione regionale di € 717.171 relativa al contributo per la ricerca IRCCS e Centri di riferimento e per € 130.000 per trapianti e medicina rigenerativa, per un totale di € 847.171. Lo stesso importo è registrato fra i costi, in quanto deve essere trasferito all'IRST;
- della trattenuta di € 878.560 per il trasferimento a favore dell'AUSL di Cesena del finanziamento per le attività del Magazzino Unico Economico e farmaceutico, a seguito dell'accordo di AVR sottoscritto l' 8/1/2013 prot. N. 0000976.

Il dato dei contributi FRNA è in linea con le indicazioni regionali inviate con nota prot. 106717 del 2/5/2013 avente ad oggetto "Risorse destinate alla non autosufficienza-Anno 2013. Assegnazioni alle CTSS e avvio della programmazione", e con mail dell'11/6/2013, è comprensivo del Fondo Nazionale SLA per € 1.115.168, e corrisponde alle voci di costo relative.

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

La rettifica dello storno dei contributi in conto esercizio da FSR è stimata in € 1.300.000, ed è relativa al 20% (pari ad € 513.000) del valore degli investimenti effettuati nell'anno 2012 e al 40% (pari ad € 787.000) degli investimenti effettuati/da effettuare nel 2013 coperti da risorse dedicate.

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

La riduzione rispetto al 2012 di € 1.322.304 deriva dalla mancata registrazione a BEP 2013 degli utilizzi dei fondi per quote inutilizzate di contributi derivanti da esercizi precedenti, operazione che viene rinviata alle operazioni di chiusura del Bilancio d'esercizio. E' stata invece contabilizzata quota parte del trascinamento delle risorse assegnate negli esercizi precedenti e non utilizzate per € 338.000, al fine di garantire l'equilibrio della gestione dell'FRNA.

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

Il decremento di € 1.492.621 è da imputare principalmente alla diminuzione delle voci di mobilità attiva infraregionale legate alle prestazioni di specialistica (€ 773.000) e alle degenze (€ 204.000) erogate da IRST srl a residenti della Regione. Tale diminuzione riflette minori costi sostenuti, costituendo una partita di giro. Si prevede inoltre:

- una diminuzione dell'attività di specialistica resa ad IRST Srl per € 94.000;
- una riduzione delle degenze a privati paganti per € 117.000;
- una riduzione delle prestazioni erogate dal Dipartimento di Sanità Pubblica, in particolare dall'Unità Impiantistica Antinfortunistica di circa € 105.000.

Riguardo alla mobilità attiva infraregionale verso strutture pubbliche, si evidenzia che, al fine di garantire la corretta contabilizzazione degli scambi di mobilità fra le aziende, come richiesto dalla nota RER n. PG/134269 del 3 giugno 2013, per gli scambi di mobilità infraregionali si sono considerati i valori di consuntivo 2012, calcolati con il sistema tariffario allora vigente.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi:

il decremento di € 210.637 deriva principalmente da un minor recupero di oneri a rilievo sanitario FRNA per la Casa Residenza Ricci di Premilcuore che ospita anziani non autosufficienti non più a gestione diretta, a seguito del conferimento all'ASP San Vincenzo de Paoli, per € 120.000.

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

il leggero decremento di € 181.981 è determinato dalla riscossione diretta dei ticket da IRST srl a partire dal 2013 (-€ 52.000) e dalla proiezione dell'andamento degli incassi dei primi 4 mesi sull'anno che porta ad una previsione di riduzione per € 130.000.

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

L'incremento di € 356.197, relativo alla sterilizzazione della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio, è conseguenza degli investimenti che si effettueranno nel 2013 previsti dal Piano Investimenti triennale.

A.9) Altri ricavi e proventi

L'incremento di € 47.675 è determinato soprattutto dal contratto di affitto del bar presso l'ospedale Nuovo Morgagni e dei distributori automatici, avente decorrenza dal 12/4/2012, che apporta un beneficio economico sull'intero 2013.

B.1) Acquisti di beni:

▪ Per quanto riguarda l'acquisto di beni (sanitari e non), il decremento di € 69.286 è dovuto dalla riduzione complessiva del 3% dell'acquisto di beni (escluso farmaci, emoderivati e vaccini), compensata da un incremento del costo dei farmaci per € 1.171.000, dalla riduzione degli emoderivati per € 433.000 e dal mantenimento sugli stessi valori del 2012 dei beni non sanitari :

B.2) Acquisti di servizi sanitari

Il decremento di € 5.495.773 è dovuto:

- ad una riduzione di spesa farmaceutica convenzionata di € 2.295.000, stimata dalla regione Emilia Romagna, derivanti dalle azioni (intesa con i MMG e incremento farmaci equivalenti) in attuazione ai sensi della recente Intesa Straordinaria Regionale per la Medicina Generale sottoscritta il 21.03.13;
- diminuzione del costo per attività di specialistica ambulatoriale di € 1.061.333, legata alla diminuzione di prestazioni erogate da IRST per € 773.000;
- alla riduzione dell'acquisto di prestazioni dal Laboratorio Unico di AVR per circa € 150.000, come dal budget 2013 per le attività del Centro Servizi Pievesestina sottoscritto dai Direttori Generali delle 4 Aziende di AVR;
- alla riduzione di € 366.104 legata alla minor committenza verso le strutture private, in applicazione della Spending Review. Per quanto riguarda, in particolare, alcune strutture si è tenuto conto di una riduzione della spesa pari al 10% sulla spesa consuntivata dell'anno 2011;
- all'incremento della specialistica da Convenzionati Interni per € 220.000;
- all'assistenza integrativa ed ossigenoterapia: la previsione 2013 è in riduzione di € 251.952 con una riduzione del -19,7% rispetto al consuntivo 2012;
- all'assistenza ospedaliera: si prevede una riduzione di € 1.383.624 derivante dall'applicazione con le strutture private della riduzione dell'1% sul 2011, come previsto dall'art. 15 della l. 135/2012 e s.m.i. Oltre a tale riduzione, con nota della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali-RER prot. n. 120656 del 17/05/2013 è stata trasmessa alle Aziende Sanitarie la DGR n. 517/2013 avente ad oggetto "Approvazione del verbale di intesa tra Regione Emilia-Romagna e AIOP Emilia-Romagna" in cui si prevede una decurtazione del budget per la sanità privata ospedaliera pari al 5% da applicarsi limitatamente all'anno 2013;
- all'incremento del costo per distribuzione farmaci File F da IRST per € 228.000;
- all'incremento dell'assistenza termale per € 196.000;
- alla riduzione della voce consulenze, collaborazioni, interinale e altre per € 470.935, comprensiva anche dell'attività di SimilAlpi prevista in riduzione per € 234.000.

Riguardo alla **mobilità passiva infraregionale** verso strutture pubbliche, si evidenzia che, al fine di garantire la corretta contabilizzazione degli scambi di mobilità fra le aziende, come richiesto dalla nota RER n. PG/134269 del 3 giugno 2013 , per gli scambi di mobilità infraregionali si sono considerati i valori di consuntivo 2012, calcolati con il sistema tariffario allora vigente, ad eccezione del valore riconosciuto all'Azienda Ospedaliera di Bologna con la quale si è concordato di applicare il valore trasmesso con nota RER n. 36277 del 8.02.2013, in cui il Servizio Sistema Informativo della RER ridetermina l'attività prodotta nel 2012 applicando la proposta di nuove tariffe regionali e le linee guida per la definizione degli accordi di mobilità extraprovinciale con le Aziende Ospedaliere (trasmesse con nota RER prot. n. 99676 del 19 aprile 2012).

Nel predisporre il preventivo 2013, così come indicato dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013, si è tenuto conto dell'impatto del nuovo sistema tariffario nei confronti delle strutture private, che sulla base delle stime effettuate, non dovrebbe comportare, a livello complessivo, un incremento in termini di importi della mobilità infraregionale, fatta eccezione per le strutture private del territorio forlivese per le quali è comunque prevista la decurtazione del budget come da nota RER. n. 120656 del 17 maggio 2013.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Il decremento di € 1.215.587 è dovuto a:

- leggera riduzione dei *costi per le pulizie (€ 76.000,)* grazie alla revisione del servizio appaltato a seguito della modifica delle pulizie nelle aree verdi ambulatoriali (da 6 giorni su 7 a 5 giorni su 7) e dal trasferimento e concentrazione dei servizi amministrativi in unico piano del Pad. Valsalva;
- riduzione di € 65.000 dei *costi per acquisto di buoni pasto*, a seguito del trasferimento del personale amministrativo presso il Pad. Valsava;
- riduzione del costo delle assicurazioni per l'importo corrispondente al premio per il 1° rischio (€ 1.250.000), solo per il secondo semestre, e per il secondo rischio per tutto l'anno (€ 522.000);
- incremento del costo per smaltimento rifiuti per € 228.599, a causa della TIA e dall'aggiornamento delle superfici.

B.4) Manutenzione e riparazione

L'incremento di € 256.751 è da imputarsi essenzialmente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie, a seguito dell'attivazione da luglio 2013 del contratto sul nuovo Robot chirurgico Da Vinci e dai contratti attivati nel corso del 2012 che sono a regime nel 2013.

B.5) Godimento di beni di terzi

Il decremento di € 71.433 è dovuto alla riduzione degli affitti passivi, a seguito del recesso dal 30/6 del contratto di affitto dell'immobile sito in Corso della Repubblica, compensato in parte dall'aumento dei canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie, in seguito a nuovi contratti (TC, processatore per anatomia patologica, centrifughe per LLR, sistemi per oftalmologia).

B.6) Costi del personale

Per garantire l'invarianza del costo di competenza del 2013 rispetto a quello sostenuto nel 2012, si è tenuto conto di quanto indicato:

-Nella DGR 199/2013 contenente le linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale. Tali linee di programmazione prevedono una limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente, nonché un governo delle politiche assunzionali tramite presentazione da parte delle Aziende Sanitarie di un piano annuale delle assunzioni approvato dalla Regione Emilia-Romagna, predisposto sulla base delle indicazioni regionali (contenute al paragrafo 2.6. delle linee di indirizzo regionali) finalizzate a garantire il rispetto dell'obiettivo regionale di una copertura media regionale del 25% dei posti vacanti al 1/1/2013 e di quelli che si renderanno vacanti nel corso dello stesso anno. In particolare, le linee di indirizzo regionali prevedono:

- il contenimento del turn-over e la limitazione delle nuove assunzioni fino a concorrere alla media regionale del 25% dei posti resisi vacanti o disponibili;
 - la diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" fatte salve le coperture a fronte di assenze tutelate e previste per legge e quelle di lunga durata al fine di garantire i servizi essenziali previsti;
 - la garanzia – per il 2013 – dell'invarianza della spesa iscritta nel bilancio preconsuntivo 2012, relativa all'attivazione di contratti di lavoro flessibile (lavoro interinale e collaborazioni sanitarie e non sanitarie) fatta esclusione per le collaborazioni in qualunque forma finanziate all'interno di progetti finalizzati o con risorse esterne dell'Azienda;
- Nelle azioni di contenimento della spesa conseguenti al piano di rientro aziendale.

Di seguito è evidenziato il Piano Assunzioni del personale presentato in Regione in virtù di quanto previsto dalla DGR 199/2013.

Piano Assunzioni Aziendale

Ai fini della programmazione 2013 si è proceduto ad effettuare la previsione del costo del personale sulla base della dotazione in essere a dicembre 2012. Per tale calcolo si è considerata quindi come base la spesa a Dicembre 2012 proiettata per 13 mensilità e comprensiva dell'indennità di vacanza contrattuale alla quale sono stati aggiunti:

- la consistenza economica dei fondi aziendali relativi all'anno 2012 (senza decurtazioni derivanti dall'applicazione della legge 122/2010);
- il calcolo degli oneri a percentuale;
- l'importo previsto delle guardie a gettone per € 323.820, comprensivo di oneri;
- l'importo di € 460.000, comprensivo di oneri, per il trattamento accessorio del personale medico.

Sono state previste inoltre:

- le previsioni relative ai rimborsi per il personale comandato presso IRST e Pievesestina (Magazzino);
- la previsione relativa ai costi ed ai rimborsi per il personale in utilizzo presso/da Regione, altri enti pubblici e ASL della Regione;

- la previsione di spesa per assunzioni già deliberate e programmate;
- la previsione delle seguenti voci di spesa:
 - Progetti Pievesestina (Magazzino);
 - Attività Trapianto (finanziato dal centro trapianti regionale);
 - Obiettivi Sanità Pubblica (finanziati con D.G.R.);
 - Obiettivi Veterinari (attività in orario notturno di macellazione e di sorveglianza Anemia infettiva equina finanziate con le risorse introitate e versate dalle aziende private);
 - Sperimentazioni cliniche (finanziate con "Fondo sperimentazioni cliniche e donazioni in denaro");
 - Esclusività;
 - Catering (finanziato dai fruitori del servizio);
 - Prestazioni aggiuntive;
 - Competenze Medicina penitenziaria (finanziate con D.G.R.);
 - Previsione cautelativa saldo INAIL.

Sulla base di questa previsione la spesa del 2013 risultava in incremento di oltre € 900.000 rispetto al 2012. Per questo motivo per garantire l'invarianza della spesa iscritta nel bilancio 2012 sono state previste misure di contenimento della spesa, con ricadute economiche anche sul 2014, quali un'anticipazione delle azioni previste nel Piano Attuativo Locale (es. trasformazione dell'Ospedale di Forlimpopoli in Casa della Salute e riorganizzazione delle aree di degenza del pad. Allende).

Riepilogando la previsione del costo del personale 2013 come da tabella sotto riportata, l'azienda prevede di mantenere complessivamente invariata la spesa del personale tra 2012 e 2013 (-0,01%), con una lieve flessione (-0,86%) relativa al costo del personale con contratto di lavoro flessibile.

ANDAMENTO SPESA PERSONALE 2010 / 2013						
AZIENDA U.S.L DI FORLI'	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	BEP 2013	Diff. BEP 2013 / Cons. 2012	Scost % BEP 2013 / Cons. 2012
A) Personale Dipendente	124.569	121.493	122.173	122.173	0	0,00%
B) Lavoro Flessibile	2.946	1.874	1.737	1.722	-15	-0,86%
Totale complessivo	127.515	123.367	123.910	123.895	-15	-0,01%

B.8) Ammortamenti

Come richiesto dalla DGR 199/2013, di seguito si riportano gli ammortamenti suddivisi per anno e le relative sterilizzazioni previsti nel BEP 2013, che sono stimati in riduzione rispetto al 2012 per € 751.403 a seguito degli effetti derivanti dall'applicazione delle indicazioni contenute nella nota prot.8036/2013 del Ministero della Salute che ha previsto l'applicazione retroattiva delle aliquote di ammortamento di cui all'allegato 3 del D.lgs 118/2011 anche per gli esercizi 2011 e retro:

	CESPITI AL 31/12/2009	CESPITI 2010	CESPITI 2011	CESPITI 2012	CESPITI 2013	TOTALE
AMMORTAMENTI	8.849.494,00	403.284,00	374.184,00	589.697,00	905.600,00	11.122.259,00
STERILIZZAZIONI	3.768.638,00	140.683,00	214.224,00	565.926,00	536.096,00	5.225.567,00
AMMORTAMENTI AL NETTO STERILIZZAZIONI	5.080.856,00	262.601,00	159.960,00	23.771,00	369.504,00	5.896.692,00

Al riguardo si specifica che la quota di ammortamento dell'anno 2013, al netto della sterilizzazione, sulle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009, ovvero € 5.080.856 costituisce la condizione di equilibrio economico finanziario per il 2013, così come definita dalla DGR 199/2013, che ne prevede altresì la copertura attraverso l'assegnazione delle risorse regionali accantonate in sede di programmazione, al fine del raggiungimento del pareggio di bilancio determinato secondo regole civilistiche.

Gli ammortamenti 2013 sui cespiti entrati in produzione dal 2010 al 2013 devono essere coperti dall'azienda nell'ambito del finanziamento per livelli assegnato.

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Si ritiene congrua una svalutazione dei crediti pari ad € 200.000, con un decremento rispetto al 2012 di € 2.523.506, in considerazione della svalutazione analitica per categoria di crediti iscritti nell'attivo circolante effettuata nel 2012.

B.11) Accantonamenti

Il decremento di € 5.948.036 rispetto al Consuntivo 2012 è determinato:

- da minori accantonamenti per rischi per € 2.330.819:
 - a seguito dal mancato accantonamento al Fondo controversie legali di € 318.000, in quanto per il ricorso presentato da Federfarma non si ritiene opportuno effettuare ulteriori accantonamenti rispetto a quello già effettuato nel 2012;
 - dal minor accantonamento al fondo franchigie polizze assicurative stimato dall'U.O. Affari Istituzionali in € 2.055.000, a seguito della costituzione del fondo regionale per il risarcimento danni da responsabilità professionali sanitarie, a fronte dell'accantonamento di € 610.000 per copertura diretta dei rischi
- dal minor accantonamento per quote inutilizzate di contributi per € 1.637.387, in quanto non sono stati iscritti i contributi finalizzati, vincolati ed altri contributi. Le registrazioni avverranno solo in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2013, quando si conosceranno tutti i contributi assegnati e le corrispondenti spese sostenute;
- dal minor accantonamento alla voce "Altri accantonamenti" per € 1.979.350, così determinato:
 - dal minor accantonamento al Fondo interessi moratori per € 2.104.000, in quanto il fondo interessi moratori, che al 31/12/2012 ammonta ad € 3.105.377, viene ritenuto congruo, in considerazione anche del D.L. 35/2013 che prevede il pagamento di tutti i debiti al 31/12/2012 dei fornitori di beni, servizi e libero professionisti.

- è stato previsto l'accantonamento di € 171.000 per ritenuta del 5% sui compensi derivanti dall'attività libero professionale, ai sensi del Decreto Balduzzi;

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il costo è in leggero incremento per € 156.672 per la stipula di un mutuo, finanziato dalla Fondazione CaRISP per l'acquisizione del nuovo robot chirurgico, e per l'aumento degli interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria, a seguito della rinegoziazione delle condizioni di tesoreria a partire dall'1/7/2012.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari e gli oneri straordinari rilevati corrispondono alle poste di competenza di esercizi precedenti note alla data di redazione del BEP 2013.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

I dati del BEP sono sostanzialmente in linea con i dati del Consuntivo 2012 (+ € 33.282).

Rapporti di AVR

Magazzino unico:

non sono stati previsti costi a carico del 2013, in quanto a seguito dell'accordo di AVR sottoscritto l' 8/1/2013 prot. N. 0000976 viene effettuata la trattenuta pari ad € 878.560 a valere sulla quota capitaria a favore dell'Ausl di Cesena per le attività del Magazzino Unico economale e farmaceutico.

Laboratorio Unico e Officina trasfusionale:

di seguito si riportano i valori del budget 2013 per le attività del Centro Servizi Pievesestina sottoscritto dai Direttori Generali delle 4 Aziende di AVR, in calo per € 123.127 rispetto al consuntivo 2012:

	CONSUNTIVO 2012	BEP 2013	SCOSTAMENTO
520.70.1 Ricavi Cessione sangue ed emoderivati ad Az.San.della RER	598.587,00	598.587,00	-
609.11.21 Costi Sangue ed emod. da Az. RER	1.305.439,00	1.333.569,00	28.130,00
610.20.26 costi Prestazioni spec. lab. AVR	4.719.398,00	4.582.602,00	- 136.796,00
610.20.26 costi Prestazioni immunoematologia	51.822,00	51.100,00	- 722,00
610.20.26 Costi Prestazioni spec. lab. AVR - lab. Genetica Medica	57.833,00	44.094,00	- 13.739,00
610.160.11 trasporti	172.000,00	172.000,00	-

Rapporti con l'IRST:

Come già evidenziato, nel 2013 all'IRST srl, divenuto IRCCS di diritto privato già nel 2012, è stato assegnato un codice di struttura, per cui è stato definito in sede regionale l'utilizzo dei conti economici relativi agli IRCCS di diritto privato, nel caso di previsione del conto economico a livello ministeriale, mentre per le tipologie di prestazioni non perimetrare dai conti ministeriali, è stato definito l'utilizzo dei conti economici relative alle prestazioni da privato.

Rapporti economici Azienda Usl Forlì - Irst Meldola

	Anno 2012	BEP 2013	Diff 2013/2012
Acquisto prestazioni di Degenza Ospedaliera	6.500.007	6.500.000	-7
Acquisto prestazioni di Specialistica	2.959.471	2.998.000	38.529
Somministrazione Farmaci	3.400.007	3.628.000	227.993
TOTALE PRESTAZIONI PER RESIDENTI	12.859.485	13.126.000	266.515
Consulenza pre prestazioni psicologiche	48.000	48.000	0
Attività registro tumori	42.054	42.054	0
TOTALE COSTI	12.949.539	13.216.054	266.515
erogazione prestazioni intermedie	258.489	200.000	-58.489
Similalpi	137.494	102.000	-35.494
Cessione sangue	385.283	385.283	0
<i>Irst rimborsi vari</i>	<i>361.898</i>	<i>361.899</i>	1
concessione strutture ausl (comprese manutenzioni e utenze)	86.896	86.896	0
supporto tecnico amm.vo	43.890	43.890	0
Comitato Etico Area Vasta	61.267	61.267	0
consulenze anestesisti	152.315	152.315	0
altri (lavanderia, rifiuti speciali)	17.530	17.531	1
TOTALE RICAVI	781.266	687.283	-93.983
SALDO	-12.168.273	-12.528.771	-360.498

Rapporti economici Azienda Usl Forlì / Irst - Partite di Giro

Descrizione	Anno 2012	BEP 2013	Diff 2013/2012
Studi ricerche e documentazioni (finanziamento attività di ricerca)	1.763.205	847.000	-916.205
IRST rimborsi acquisti beni sanitari	9.780.290	9.785.000	4.710
Degenza residenti RER	9.859.464	9.655.000	-204.464
Degenza residenti altre regioni	4.433.285	4.433.285	0
Degenza per stranieri	48.694	63.000	14.306
Specialistica residenti RER	5.746.088	4.973.000	-773.088
Specialistica residenti altre regioni	1.370.629	1.370.629	0
Specialistica a stranieri	82.185	86.000	3.815
Somm. Farmaci residenti RER	2.611.192	2.636.000	24.808
Somm. Farmaci residenti altre regioni	385.472	385.472	0
TOTALE	36.080.504	34.234.386	-1.846.118

1.e) Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale

Lo scostamento rispetto alla condizione di equilibrio economico-finanziario previsto nell'esercizio 2013 è pari a € 8.362.000: l'Azienda si impegna a ridurre questo squilibrio tra fabbisogno e risorse disponibili nell'arco del triennio 2014-2016 attraverso le misure di seguito indicate.

Contributi in conto esercizio

In assenza del Patto per la Salute 2013-2015 si ipotizza un incremento del Fondo Sanitario Regionale tale da coprire gli adeguamenti automatici dei prezzi previsti nei contratti di acquisto di beni e servizi (tasso di inflazione programmata) e gli eventuali futuri incrementi contrattuali relativi al personale dipendente e convenzionato.

Altri ricavi

Non si prevedono variazioni nelle altre voci di ricavo.

Costo per l'acquisto di beni (escluso farmaci ed emoderivati) e per l'acquisto di servizi non sanitari

Intensificando le azioni di razionalizzazione già intraprese nel corso degli ultimi tre anni e considerando le ricadute positive della rinegoziazione dei contratti in corso oltre che della estensione delle unioni di acquisto attraverso le aggregazioni a livello regionale (Intercent-ER) e di Area Vasta Romagna si ipotizza un risparmio rispetto all'anno precedente del 5% nel 2014 e del 4% nel 2015 e 2016.

	BEP 2013	2014	2015	2016	totale triennio
costo beni sanitari e non sanitari (escl. farmaci ed emoderivati)	19.765.000	18.776.750	18.025.680	17.304.653	54.107.083
riduzione costo su anno precedente		988.250	751.070	721.027	2.460.347
riduzione costo su anno precedente (%)		5%	4%	4%	

	BEP 2013	2014	2015	2016	totale triennio
costo servizi tecnici in appalto	11.497.000	10.922.150	10.485.264	10.065.853	31.473.267
riduzione costo su anno precedente		574.850	436.886	419.411	1.431.147
riduzione costo su anno precedente (%)		5%	4%	4%	

Spesa farmaceutica ospedaliera

Visto il trend di crescita che ha caratterizzato negli ultimi anni questo aggregato l'obiettivo che ci si pone è di contenere l'incremento annuo al 2,5% nei primi due anni e al 3% nel 2016.

	BEP 2013	2014	2015	2016	totale triennio
Spesa farmaceutica ospedaliera (al netto rimborsi IRST)	15.781.000	16.175.525	16.579.913	17.077.311	49.832.749
incremento costo su anno precedente		394.525	404.388	497.397	1.296.311
incremento costo su anno precedente (%)		2,5%	2,5%	3,0%	

Spesa farmaceutica convenzionata

Nel triennio 2010-2012 le azioni finalizzate a riallineare la spesa farmaceutica convenzionata alla media regionale hanno comportato una minor di spesa pari a -9,8 milioni di euro rispetto al valore 2009 e l'allineamento della spesa netta convenzionata procapite pesata al livello medio regionale (132,1 vs 132,4 euro di media regionale), per l'anno 2013 l'effetto complessivo delle azioni di razionalizzazione previste genera un ulteriore risparmio di 2,295 milioni di euro, per il triennio 2014 - 2016 si possono prevedere ulteriori risparmi nell'ordine di 1,5 euro procapite il primo anno e 1 euro procapite nei due anni successivi per un importo complessivo di circa 700.000 euro.

Costo del personale

Si ipotizza un contenimento del turnover al 70% nel 2014, al 80% nel 2015 e al 90% nel 2016.

	2014	2015	2016	totale triennio
stima cessazioni (*)	60	60	60	180
cessazioni non coperte a nessun titolo	18	12	6	36
copertura del turn over	70%	80%	90%	80%
riduzione costo del personale su anno precedente (**)	810.000	540.000	270.000	1.620.000

* media 2010-2012

** considerando 45.000 €/anno costo medio x figura

Costo continuità assistenziale

Attraverso la riduzione da 8 a 7 dei punti di erogazione della continuità assistenziale si prevede un risparmio di 109.500 euro annui; inoltre garantendo la presenza notturna fino alle 24 e ipotizzando per le ore successive l'accorpamento con la centrale operativa 118 si prevede un ulteriore risparmio di 511.000 euro annui.

Fitti passivi

Il trasferimento dal 1 luglio 2013 della sede dei servizi amministrativi al Padiglione Valsalva genera nell'esercizio 2014 una ulteriore riduzione dei costi per canoni di locazione e spese condominiali pari a 223.000 euro.

Assicurazioni

L'adesione al programma regionale per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile a partire dal 1 luglio 2013 genera nell'esercizio 2014 un ulteriore risparmio di 631.746 euro dato dalla differenza tra il premio pagato per il primo semestre 2013 (1,250 milioni di euro) e la quota trattenuta dalla Regione per la costituzione del Fondo per la copertura dei sinistri da 100 mila a 1,5 milioni di euro (618.254 euro). Poiché l'attuale contratto prevede una franchigia fissa per sinistro pari a 50.000 euro e una franchigia aggregata annua pari a 2 milioni di euro erodibile per ogni sinistro per la parte eccedente la franchigia fissa, non si prevedono variazioni di costo per i sinistri tra i 50.000 e i 100.000 euro.

Interessi passivi

L'anticipazione di liquidità prevista dal DL 35/2013 (convertito con modificazioni nella L. 64/2013) consentirà alla nostra Azienda di ridurre considerevolmente i tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi: le risorse assegnate alla Regione per il 2013 (423,584 milioni su 5 miliardi disponibili a livello nazionale) e quelle che verranno rese disponibili per il 2014 (altri 9 miliardi) consentono di ipotizzare una riduzione dei tempi di pagamento tale da ridurre l'importo degli interessi passivi annui da 1,7 milioni di euro previsti per il 2013 a 150.000 euro nel 2016.

Riepilogo dell'impatto economico azioni

Al termine del triennio l'impatto complessivo delle variazioni di costo sopra elencate è pari a circa 8,4 milioni di euro e consente nell'esercizio 2016 il rispetto della condizione di equilibrio:

Riepilogo impatto sui costi al termine del triennio	
Beni sanitari e non sanitari	-2.460.347
Servizi tecnici in appalto	-1.431.147
Spesa farmaceutica ospedaliera	+1.296.311
Spesa farmaceutica convenzionata	-700.000
Costo del personale	-2.025.000
Costo guardia medica	-620.500
Fitti passivi	-223.000
Assicurazioni	-631.746
Interessi passivi	-1.552.000
Totale	-8.347.429