

***DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE  
AUSL DELLA ROMAGNA***

Anno 2014

N. 738

Data 02/07/2014

ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014

# ***DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE ASL DELLA ROMAGNA***

**OGGETTO:** ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014

**VISTO** il documento istruttorio, allegato quale parte integrante alla presente deliberazione, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

**RITENUTO**, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

**RICHIAMATA** la deliberazione n. 5 del 17.01.2014 ad oggetto "Conferma assetti organizzativi e gestionali delle preesistenti Aziende Sanitarie di Ravenna, Forlì, Cesena e Rimini e Approvazione Regolamento avente ad oggetto "Prime indicazioni operative per la predisposizione, l'adozione e la formalizzazione delle deliberazioni e delle determinazioni dirigenziali"";

**ACQUISITI** in fase istruttoria, come attestati in calce al presente atto, i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Dott. Savino Iacoviello e del Direttore Sanitario, Dr. Gianbattista Spagnoli;

## **D E L I B E R A**

- di adottare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2014 che si compone dei documenti di seguito elencati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

Conto Economico - schema DM Salute 20/03/2013

Rendiconto Finanziario - schema D.Lgs. 118/2011

CE dettagliato secondo lo schema DM Salute 13/11/2007 e ss.mm.

Conto Economico Gestione Sociale e relazione illustrativa (Ambito di Rimini)

Nota illustrativa

Piano degli investimenti 2014 - 2016

Relazione del Direttore Generale

- di dare atto che il Bilancio Economico Preventivo 2014 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 217/2014 in quanto la

perdita d'esercizio prevista è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009;

- di dare altresì atto che l'Azienda:

si impegna ad effettuare un'approfondita analisi della composizione dei Fondi rischi che risultano dagli Stati Patrimoniali al 31/12/2013 delle preesistenti Aziende per verificare la possibilità di ottenere dei benefici economici sul Bilancio di esercizio 2014

è costantemente impegnata nell'applicazione di tutte le misure individuate dalla normativa nazionale e regionale per la razionalizzazione della spesa;

- di trasmettere copia della presente deliberazione, per gli adempimenti di competenza, al Collegio Sindacale e alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria.
- di dare atto che il presente atto è sottoposto a controllo ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i.

Parere favorevole  
Il Direttore Amministrativo  
(Dott. Savino Iacoviello)  
F.to digitalmente

Parere favorevole  
Il Direttore Sanitario  
(Dott. Gianbattista Spagnoli)  
F.to digitalmente

---

Il Direttore Generale  
(Dott. Andrea Des Dorides)  
F.to digitalmente

---

Atto di esecutività della deliberazione n. 738 del 02/07/2014 ad oggetto:

ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014

---

#### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

- Si attesta che il presente atto viene pubblicato, in forma integrale, all'Albo on line dell'Azienda USL della Romagna (art. 32 L. 69/09 e s.m.i.), in data 02/07/2014 ove rimarrà affisso per un periodo non inferiore a 15 giorni consecutivi.

---

#### ESECUTIVITA'

- Atto soggetto al controllo della Regione (art. 4, co. 8 L. 412/91 e art. 37, co. 1, L.R. 50/94) SI

- La presente deliberazione pur pubblicata in forma integrale, non è esecutiva in quanto è sottoposta al controllo della Regione Emilia Romagna ai sensi dell'art. 4, comm 8, della Legge 412/91 e ai sensi dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i.

---

Il presente atto è stato inviato al Collegio Sindacale (art. 40, comma 3, della L.R. 50/94 e s.m.i.).

---

Si precisa che la trasmissione alle strutture interessate all'esecutività del presente atto si intende assolta, ad ogni conseguente effetto, con la pubblicazione all'Albo on line dell'Azienda USL della Romagna

Il Funzionario Incaricato  
(Monica Zini)  
F.to Digitalmente

**- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -**  
(U.O.C. BILANCI E PROGRAMMAZIONE - FORLÌ )

**OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014**

Richiamata la seguente normativa in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende USL e delle Aziende Ospedaliere:

- Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992 e successive modificazioni e integrazioni
- Legge Regionale n. 50 del 20/12/1994 e ss.mm.
- Regolamento Regionale n. 61 del 27/12/1995 e ss.mm.;

Visto il Decreto Legislativo 23.06.2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i., ed in particolare l'art. 25 *Bilancio preventivo economico annuale*, che include:

- un Conto Economico preventivo
- un piano dei flussi di cassa prospettici

redatti secondo gli schemi di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26, e successivamente modificati dal DM Salute 20/03/2013,

- il Conto Economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13/11/2007 e ss.mm.;

Considerato inoltre che il comma 3 dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 prevede che il bilancio preventivo economico annuale sia corredato

- da una nota illustrativa che esplicita i criteri impiegati nella redazione del bilancio;
- dal piano degli investimenti che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- da una relazione redatta dal Direttore Generale che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Dato atto che con Legge Regionale 21.11.2013 n. 22 è stata disposta, con decorrenza dall'1 gennaio 2014, la costituzione della "Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna" e la contestuale cessazione da tale data delle AA.UU.SS.LL di Cesena, Forlì, Ravenna e Rimini;

Dato atto che con il presente atto si provvede anche alla programmazione economico finanziaria della Gestione Sociale a cui afferiscono i servizi socio assistenziali delegati dagli enti locali dell'Ambito Territoriale di Rimini;

Considerato che le indicazioni regionali inviate con nota prot. PG/2014/45307 del 18/02/2014 ad oggetto "Indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2014" prevedono che i pareri obbligatoriamente previsti per legge del Collegio Sindacale e della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria possono essere inviati, se non disponibili alla data di adozione, nei 30 giorni successivi all'invio dell'atto;

Visti ed esaminati i documenti sotto elencati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto:

- Conto Economico - schema DM Salute 20/03/2013
- Rendiconto Finanziario - schema D.Lgs. 118/2011
- CE dettagliato secondo lo schema DM Salute 13/11/2007 e ss.mm.
- Conto Economico Gestione Sociale e relazione illustrativa (Ambito di Rimini)
- Nota illustrativa
- Piano degli investimenti 2014 - 2016
- Relazione del Direttore Generale

Dato atto che il Bilancio Economico Preventivo 2014 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 217/2014 in quanto la perdita d'esercizio prevista è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009;

Considerato che nel corso della riunione tenutasi il 30/06/2014 presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna è stata, tra le altre, trattata la tematica della consistenza dei Fondi rischi che risultano dagli Stati Patrimoniali al 31/12/2013 delle Aziende Sanitarie regionali e che l'Azienda USL della Romagna si è impegnata ad effettuare un'approfondita analisi della composizione di detti Fondi per verificare la possibilità di ottenere dei benefici economici sul Bilancio di esercizio 2014;

Dato altresì atto che l'Azienda è costantemente impegnata nell'applicazione di tutte le misure individuate dalla normativa nazionale e regionale per la razionalizzazione della spesa;

Precisato che per l'analisi dettagliata dei risultati si rinvia alla documentazione allegata al presente provvedimento che ne costituisce parte integrante e sostanziale;

Richiamata la deliberazione n. 5 del 17.01.2014 ad oggetto "Conferma assetti organizzativi e gestionali delle preesistenti Aziende Sanitarie di Ravenna, Forlì, Cesena e Rimini e Approvazione Regolamento avente ad oggetto "Prime indicazioni operative per la predisposizione, l'adozione e la formalizzazione delle deliberazioni e delle determinazioni dirigenziali"";

Attestata la regolarità tecnica e la legittimità del provvedimento di cui al presente atto istruttorio;

Per quanto ciò premesso

### **SI PROPONE**

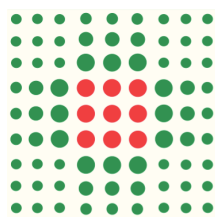
- di adottare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2014 che si compone dei documenti di seguito elencati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
  - Conto Economico - schema DM Salute 20/03/2013
  - Rendiconto Finanziario - schema D.Lgs. 118/2011
  - CE dettagliato secondo lo schema DM Salute 13/11/2007 e ss.mm.
  - Conto Economico Gestione Sociale e relazione illustrativa (Ambito di Rimini)

- Nota illustrativa
- Piano degli investimenti 2014 - 2016
- Relazione del Direttore Generale
- di dare atto che il Bilancio Economico Preventivo 2014 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 217/2014 in quanto la perdita d'esercizio prevista è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009;
- di dare altresì atto che l'Azienda:
  - si impegna ad effettuare un'approfondita analisi della composizione dei Fondi rischi che risultano dagli Stati Patrimoniali al 31/12/2013 delle preesistenti Aziende per verificare la possibilità di ottenere dei benefici economici sul Bilancio di esercizio 2014
  - è costantemente impegnata nell'applicazione di tutte le misure individuate dalla normativa nazionale e regionale per la razionalizzazione della spesa;
- di trasmettere copia della presente deliberazione, per gli adempimenti di competenza, al Collegio Sindacale e alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria
- di dare atto che il presente atto è sottoposto a controllo ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i.

Il Direttore dell'U.O.  
e Responsabile del procedimento  
(Dott. Alessandro Scalorbi)

- ALLEGATI -

n.1 allegato di 74 pagine Bilancio Preventivo 2014



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA**

Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna

# **BILANCIO PREVENTIVO 2014**

**Allegato alla Deliberazione n. 738 del 02/07/2014**



## Indice

**Il Bilancio Economico Preventivo, redatto secondo le disposizioni di cui all'art.25 del D.Lgs 118/11 e s.m.i., è articolato in sottopunti così come segue:**

➤ <b>Conto Economico - Schema DM Salute del 20.03.2013</b>	<b>Pag. 3</b>
➤ <b>Schema di Rendiconto Finanziario</b>	<b>Pag. 9</b>
➤ <b>Conto Economico Dettagliato secondo lo schema di C.E. di cui al DM 13.11.2007 e ss.mm.</b>	<b>Pag. 15</b>
➤ <b>Conto Economico Gestione Sociale – Ambito Territoriale di Rimini</b>	<b>Pag. 29</b>
➤ <b><i>Nota Illustrativa sui criteri adottati per la predisposizione del bilancio preventivo 2014</i></b>	<b>Pag. 33</b>
<i>A-Valore della Produzione</i>	<i>Pag. 35</i>
<i>B-Costi della Produzione</i>	<i>Pag. 39</i>
<i>C-Proventi ed oneri finanziari</i>	<i>Pag. 44</i>
<i>D-Rettifiche di valore attività finanziarie</i>	<i>Pag. 45</i>
<i>Conclusioni</i>	<i>Pag. 45</i>
➤ <b><i>Piano degli Investimenti 2014-2016</i></b>	<b>Pag. 47</b>
<i>Riepilogo Generale</i>	<i>Pag. 49</i>
<i>Scheda di rilevazione degli investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posto a base di gara – Interventi edilizi sul patrimonio immobiliare</i>	<i>Pag. 51</i>
<i>Scheda di rilevazione degli investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posto a base di gara – Tecnologie biomediche</i>	<i>Pag. 52</i>
<i>Scheda di rilevazione degli investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posto a base di gara – Tecnologie informatiche, beni economici, altro</i>	<i>Pag. 53</i>
<i>Scheda di rilevazione degli investimenti in corso di progettazione</i>	<i>Pag. 54</i>
<i>Scheda di rilevazione programmazione degli interventi</i>	<i>Pag. 55</i>
<i>Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali Area Ravenna</i>	<i>Pag. 56</i>
<i>Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali Area Forlì</i>	<i>Pag. 57</i>
<i>Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali Area Cesena</i>	<i>Pag. 58</i>
<i>Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali Area Rimini</i>	<i>Pag. 59</i>
➤ <b><i>Relazione del Direttore Generale a corredo del Bilancio Economico Preventivo dell'esercizio 2014</i></b>	<b>Pag. 61</b>

# **AZIENDA USL DELLA ROMAGNA**

## **CONTO ECONOMICO – SCHEMA D.M. SALUTE 20/03/2013**



<b>CONTO ECONOMICO</b>			<b>Importi: Euro</b>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2014 preventivo	Anno 2013 consuntivo	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	1.872.606.874	1.893.849.020	-21.242.146	-1,12%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.836.757.721	1.854.216.702	-17.458.981	-0,94%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	32.140.222	34.944.883	-2.804.661	-8,03%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	19.651.972	19.651.971	-	0,00%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	459.234	2.970.692	-2.511.458	-84,54%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	706.195	919.036	-212.840	-23,16%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	11.322.821	11.403.184	-80.363	-0,70%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.052.474	3.767.978	-715.504	-18,99%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	2.887.396	3.353.800	-466.404	-13,91%
4) da privati	165.078	414.178	-249.100	-60,14%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	656.457	919.457	-263.000	-28,60%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-12.115.497	-5.415.140	-6.700.357	123,73%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.313.912	7.610.860	-1.296.948	-17,04%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	223.902.496	225.379.347	-1.476.851	-0,66%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	174.743.172	176.220.024	-1.476.851	-0,84%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	27.986.933	27.986.933	-	0,00%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.172.391	21.172.391	-	0,00%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	26.809.747	28.043.833	-1.234.086	-4,40%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	39.612.116	39.612.116	-	0,00%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	21.632.362	22.068.270	-435.908	-1,98%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	45.223	45.223	-	0,00%
9) Altri ricavi e proventi	5.389.713	5.389.713	-	0,00%
<b>Totale A)</b>	<b>2.184.196.947</b>	<b>2.216.583.242</b>	<b>-32.386.296</b>	<b>-1,46%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni	283.787.490	281.961.222	1.826.268	0,65%
a) Acquisti di beni sanitari	273.132.290	271.263.512	1.868.779	0,69%
b) Acquisti di beni non sanitari	10.655.199	10.697.710	-42.511	-0,40%

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<b>Importi: Euro</b>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2014 preventivo	Anno 2013 consuntivo	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>905.492.895</b>	<b>903.758.935</b>	<b>1.733.960</b>	<b>0,19%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	126.311.125	125.229.535	1.081.590	0,86%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	133.570.991	135.794.539	-2.223.548	-1,64%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	68.035.293	67.561.714	473.579	0,70%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	190.913	294.229	-103.316	-35,11%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.501.157	9.360.769	140.388	1,50%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	18.747.972	18.177.258	570.715	3,14%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	267.061.526	269.883.235	-2.821.709	-1,05%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	24.314.157	23.454.561	859.596	3,66%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	18.770.591	18.237.714	532.877	2,92%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	12.473.157	12.288.825	184.332	1,50%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	12.492.412	12.307.795	184.617	1,50%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	147.774.011	143.942.035	3.831.976	2,66%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	20.666.375	20.666.375	-	0,00%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	19.225.305	20.449.129	-1.223.824	-5,98%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	12.269.014	12.173.660	95.354	0,78%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.088.896	13.937.563	151.333	1,09%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>132.156.528</b>	<b>126.437.733</b>	<b>5.718.795</b>	<b>4,52%</b>
a) Servizi non sanitari	127.943.658	122.171.011	5.772.647	4,73%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.284.352	2.338.204	-53.852	-2,30%
c) Formazione	1.928.518	1.928.518	-	0,00%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>37.487.330</b>	<b>36.045.510</b>	<b>1.441.820</b>	<b>4,00%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>25.686.961</b>	<b>25.529.481</b>	<b>157.480</b>	<b>0,62%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>703.002.936</b>	<b>704.024.913</b>	<b>-1.021.977</b>	<b>-0,15%</b>
a) Personale dirigente medico	241.544.004	239.213.525	2.330.479	0,97%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	24.751.623	24.843.542	-91.919	-0,37%
c) Personale comparto ruolo sanitario	304.638.597	305.864.281	-1.225.683	-0,40%
d) Personale dirigente altri ruoli	9.202.814	9.470.024	-267.210	-2,82%
e) Personale comparto altri ruoli	122.865.897	124.633.541	-1.767.644	-1,42%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.060.168</b>	<b>4.782.954</b>	<b>-722.786</b>	<b>-15,11%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>47.266.206</b>	<b>49.701.508</b>	<b>-2.435.302</b>	<b>-4,90%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.562.410	2.983.031	-420.621	-14,10%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	28.479.796	28.114.452	365.344	1,30%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.224.000	18.604.025	-2.380.025	-12,79%

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<b>Importi: Euro</b>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2014 preventivo	Anno 2013 consuntivo	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.293.790	7.399.457	-4.105.667	-55,49%
10) Variazione delle rimanenze	-	-3.296.405	3.296.405	-100,00%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-3.393.429	3.393.429	-100,00%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	97.023	-97.023	-100,00%
11) Accantonamenti	21.032.019	40.568.751	-19.536.732	-48,16%
a) Accantonamenti per rischi	12.550.775	15.165.642	-2.614.867	-17,24%
b) Accantonamenti per premio operosità	756.156	756.156	-	0,00%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.915.426	5.773.240	-2.857.814	-49,50%
d) Altri accantonamenti	4.809.662	18.873.713	-14.064.051	-74,52%
<b>Totale B)</b>	<b>2.163.266.321</b>	<b>2.176.914.057</b>	<b>-13.647.735</b>	<b>-0,63%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>20.930.625</b>	<b>39.669.185</b>	<b>-18.738.560</b>	<b>-47,24%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	50.054	58.392	-8.338	-14,28%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	6.969.360	8.282.055	-1.312.695	-15,85%
<b>Totale C)</b>	<b>-6.919.306</b>	<b>-8.223.663</b>	<b>1.304.356</b>	<b>-15,86%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni		1.115.523	-1.115.523	-100,00%
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-1.115.523</b>	<b>1.115.523</b>	<b>-100,00%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	297.979	27.770.331	-27.472.353	-98,93%
a) Plusvalenze		17.198	-17.198	-100,00%
b) Altri proventi straordinari	297.979	27.753.133	-27.455.154	-98,93%
2) Oneri straordinari	471.917	7.264.166	-6.792.249	-93,50%
a) Minusvalenze		74.026	-74.026	-100,00%
b) Altri oneri straordinari	471.917	7.190.140	-6.718.223	-93,44%
<b>Totale E)</b>	<b>-173.938</b>	<b>20.506.165</b>	<b>-20.680.104</b>	<b>-100,85%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>13.837.381</b>	<b>50.836.165</b>	<b>-36.998.785</b>	<b>-72,78%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	49.892.326	49.537.383	354.943	0,72%
a) IRAP relativa a personale dipendente	46.324.277	45.952.340	371.937	0,81%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.915.832	1.956.865	-41.033	-2,10%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.652.216	1.628.178	24.038	1,48%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	1.276.849	1.226.849	50.000	4,08%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>51.169.175</b>	<b>50.764.233</b>	<b>404.943</b>	<b>0,80%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-37.331.795</b>	<b>71.933</b>	<b>-37.403.727</b>	<b>-51998,10%</b>



## **SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO**





SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2014	2013
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	-37.331.795	73.469
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0	0
(+)	ammortamenti fabbricati	27.975.529	28.101.544
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	16.728.267	18.616.934
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.562.410	2.983.031
<b>Ammortamenti</b>			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-21.632.362	-20.865.334
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	-1.215.965
<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>			
(+)	accantonamenti SUMAI	756.156	756.156
(-)	pagamenti SUMAI	-128.829	-396.796
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	-225.753
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	3.293.790	5.493.380
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	-823.448	-2.689.473
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	20.275.863	40.321.110
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-22.135.154	-26.896.626
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>			
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>-10.459.572</b>	<b>44.055.678</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-20.515.937	-32.304.635
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	654.950	1.031.292
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	-24.233.516
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-17.528	-27.601
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	16.903.353	-229.231.226
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-51.601	-81.251
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-125.707	-197.940
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0	-16.337.638
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	-62.356
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte		-988.285
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		0

**Bilancio di Previsione 2014**

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	12.000.000	81.369.136
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	9.526	898.933
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	14.800.000	36.611.119
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	108	10.163
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	5.287	498.904
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-2.315.970	14.567.501
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	-3.296.406
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	-1.395.061
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	378.736
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>10.886.908</b>	<b>-128.734.451</b>
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-1.214.735	-1.440.842
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		-399.680
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		13.068
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		0
(+)	Valore netto contabile <b>ALTRE</b> immobilizzazioni immateriali dismesse		0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		-50.753
(-)	Acquisto fabbricati		-22.582.524
(-)	Acquisto impianti e macchinari		-149.275
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-20.934.332	-11.125.738

**Bilancio di Previsione 2014**

(-)	Acquisto mobili e arredi		-1.047.887
(-)	Acquisto automezzi	-721.000	-885.793
(-)	Acquisto altri beni materiali	-35.268.466	-14.133.781
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali		
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		361.526
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	4.570.333	-8.545.265
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		2.807
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		52.955
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		16.546
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		19.766.518
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	225.753
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	889.770
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	-9.314.711
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-53.568.200</b>	<b>-48.347.306</b>
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		2.870.669
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	30.247.333
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	207
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	18.467.200	12.584.852
(+)/( -)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	6.257.000	46.533.416
(+)/( -)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	91.462.939
(+)/( -)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	10.957.092	-6.327.220
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	12.000.000	9.000.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-5.000.000	-9.192.024
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>42.681.292</b>	<b>177.180.173</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)</b>		<b>0</b>	<b>98.415</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		0	98.414
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	2



**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO  
LO SCHEMA C.E. DI CUI AL DECRETO  
MINISTERIALE 13/11/2007 E SS.MM.**



Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
<b>A) Valore della produzione</b>				
<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.872.606.874,01</b>	<b>1.893.849.019,85</b>	<b>- 21.242.145,84</b>	<b>-1,1%</b>
<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>1.836.757.721,23</b>	<b>1.854.216.702,12</b>	<b>- 17.458.980,89</b>	<b>-0,9%</b>
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 1.833.920.361,79	€ 1.832.112.459,88	€ 1.807.901,91	0,1%
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 2.837.359,44	€ 22.104.242,24	-€ 19.266.882,80	-87,2%
<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>32.140.221,96</b>	<b>34.944.882,91</b>	<b>- 2.804.660,95</b>	<b>-8,0%</b>
<b>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>	<b>20.111.205,54</b>	<b>22.622.663,16</b>	<b>- 2.511.457,62</b>	<b>-11,1%</b>
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 19.651.971,54	€ 19.651.971,22	€ 0,32	0,0%
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			-	-
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	€ 459.234,00	€ 2.970.691,94	-€ 2.511.457,94	-84,5%
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			-	-
<b>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>	<b>706.195,24</b>	<b>919.035,69</b>	<b>- 212.840,45</b>	<b>-23,2%</b>
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 706.195,24	€ 919.035,69	-€ 212.840,45	-23,2%
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			-	-
<b>A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</b>	<b>11.322.821,18</b>	<b>11.403.184,06</b>	<b>- 80.362,88</b>	<b>-0,7%</b>
A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 170.775,89	€ 251.138,75	-€ 80.362,86	-32,0%
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	€ 2.382.785,99	€ 2.382.786,01	-€ 0,02	0,0%
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	€ 8.769.259,30	€ 8.769.259,30	€ 0,00	0,0%
<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>3.052.473,97</b>	<b>3.767.977,97</b>	<b>- 715.504,00</b>	<b>-19,0%</b>
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	€ 2.887.396,00	€ 3.353.800,00	-€ 466.404,00	-13,9%
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	€ 165.077,97	€ 414.177,97	-€ 249.100,00	-60,1%
<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>€ 656.456,85</b>	<b>€ 919.456,85</b>	<b>-€ 263.000,00</b>	<b>-28,6%</b>
<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 12.115.496,92</b>	<b>- 5.415.140,15</b>	<b>- 6.700.356,77</b>	<b>123,7%</b>
<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>-€ 12.013.875,37</b>	<b>-€ 5.303.718,60</b>	<b>-€ 6.710.156,77</b>	<b>126,5%</b>
<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	<b>-€ 101.621,55</b>	<b>-€ 111.421,55</b>	<b>€ 9.800,00</b>	<b>-8,8%</b>
<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>6.313.911,80</b>	<b>7.610.859,82</b>	<b>- 1.296.948,02</b>	<b>-17,0%</b>
<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	<b>€ 922.512,00</b>	<b>€ 3.540.951,03</b>	<b>-€ 2.618.439,03</b>	<b>-73,9%</b>
<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>€ 4.872.729,06</b>	<b>€ 3.613.963,24</b>	<b>€ 1.258.765,82</b>	<b>34,8%</b>
<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	<b>€ 486.394,74</b>	<b>€ 423.669,55</b>	<b>€ 62.725,19</b>	<b>14,8%</b>
<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	<b>€ 32.276,00</b>	<b>€ 32.276,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>223.902.496,25</b>	<b>225.379.347,41</b>	<b>- 1.476.851,16</b>	<b>-0,7%</b>
<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>75.401.837,73</b>	<b>76.878.688,89</b>	<b>- 1.476.851,16</b>	<b>-1,9%</b>
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.028.196,98	24.363.758,62	- 335.561,64	-1,4%
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ 13.132.392,68	€ 13.428.507,20	-€ 296.114,52	-2,2%
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 4.184.716,67	€ 4.224.163,79	-€ 39.447,12	-0,9%
A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-	-
A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€ 2.425.476,30	€ 2.425.476,30	€ 0,00	0,0%
A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	€ 212.780,38	€ 212.780,38	€ 0,00	0,0%
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	€ 1.126.544,60	€ 1.126.544,60	€ 0,00	0,0%



Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
A.4.A.1.7) Prestazioni termali			-	-
A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			-	-
A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.946.286,35	€ 2.946.286,35	€ 0,00	0,0%
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€ 2.383.348,87	€ 2.383.348,87	€ 0,00	0,0%
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	48.990.291,88	50.131.581,40	- 1.141.289,52	-2,3%
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€ 33.879.388,74	€ 35.020.657,87	-€ 1.141.289,13	-3,3%
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€ 5.944.303,09	€ 5.944.303,09	€ 0,00	0,0%
A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			-	-
A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	€ 2.605.226,69	€ 2.605.226,69	€ 0,00	0,0%
A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	€ 780.901,00	€ 780.901,00	€ 0,00	0,0%
A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	€ 1.964.228,71	€ 1.964.228,71	€ 0,00	0,0%
A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			-	-
A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	€ 1.505.818,00	€ 1.505.818,00	€ 0,00	0,0%
A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€ 280.555,35	€ 280.555,74	-€ 0,39	0,0%
A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			-	-
A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			-	-
A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	43.633,05	43.633,05	-	0,0%
A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			-	-
A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€ 43.633,05	€ 43.633,05	€ 0,00	0,0%
A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	€ 1.986.257,25	€ 1.986.257,25	€ 0,00	0,0%
<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/risidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>101.724.683,48</b>	<b>101.724.683,48</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 88.066.785,11	€ 88.066.785,11	€ 0,00	0,0%
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 6.860.625,67	€ 6.860.625,67	€ 0,00	0,0%
A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 815.705,00	€ 815.705,00	€ 0,00	0,0%
A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/risidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 5.981.567,70	€ 5.981.567,70	€ 0,00	0,0%
<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>€ 18.789.042,41</b>	<b>€ 18.789.042,41</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>27.986.932,63</b>	<b>27.986.932,63</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	€ 3.033.897,09	€ 3.033.897,09	€ 0,00	0,0%
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€ 23.511.924,19	€ 23.511.924,19	€ 0,00	0,0%
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	€ 415.467,75	€ 415.467,75	€ 0,00	0,0%
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	€ 998.625,98	€ 998.625,98	€ 0,00	0,0%
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)	€ 27.017,62	€ 27.017,62	€ 0,00	0,0%
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-	-
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>26.809.746,80</b>	<b>28.043.833,13</b>	<b>- 1.234.086,33</b>	<b>-4,4%</b>
<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>€ 485.651,45</b>	<b>€ 820.392,19</b>	<b>-€ 334.740,74</b>	<b>-40,8%</b>
<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>1.898,64</b>	<b>1.898,64</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			€ 0,00	-
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	€ 1.898,64	€ 1.898,64	€ 0,00	0,0%
<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>2.387.362,19</b>	<b>2.669.484,77</b>	<b>- 282.122,58</b>	<b>-10,6%</b>
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 207.918,21	€ 349.115,49	-€ 141.197,28	-40,4%

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 22.018,67	€ 22.018,67	€ 0,00	0,0%
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 2.157.425,31	€ 2.298.350,61	-€ 140.925,30	-6,1%
<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>7.760.301,23</b>	<b>8.097.749,47</b>	<b>- 337.448,24</b>	<b>-4,2%</b>
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€ 5.671.567,14	€ 6.019.955,66	-€ 348.388,52	-5,8%
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	€ 8.976,76	€ 8.976,76	€ 0,00	0,0%
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€ 2.079.757,33	€ 2.068.817,05	€ 10.940,28	0,5%
<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>16.174.533,29</b>	<b>16.454.308,06</b>	<b>- 279.774,77</b>	<b>-1,7%</b>
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€ 16.174.533,29	€ 16.454.308,06	-€ 279.774,77	-1,7%
<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>39.612.115,94</b>	<b>39.612.115,94</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	<b>€ 38.156.057,09</b>	<b>€ 38.156.057,09</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>€ 1.456.058,85</b>	<b>€ 1.456.058,85</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>21.632.362,28</b>	<b>22.068.269,86</b>	<b>- 435.907,58</b>	<b>-2,0%</b>
<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>	<b>€ 7.763.225,29</b>	<b>€ 7.505.737,86</b>	<b>€ 257.487,43</b>	<b>3,4%</b>
<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	<b>€ 4.750.362,77</b>	<b>€ 4.958.711,36</b>	<b>-€ 208.348,59</b>	<b>-4,2%</b>
<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	<b>€ 5.557.750,28</b>	<b>€ 5.708.418,02</b>	<b>-€ 150.667,74</b>	<b>-2,6%</b>
<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	<b>€ 941.667,40</b>	<b>€ 899.522,04</b>	<b>€ 42.145,36</b>	<b>4,7%</b>
<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	<b>€ 216.329,53</b>	<b>€ 374.915,39</b>	<b>-€ 158.585,86</b>	<b>-42,3%</b>
<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>	<b>€ 2.403.027,01</b>	<b>€ 2.620.965,19</b>	<b>-€ 217.938,18</b>	<b>-8,3%</b>
<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>€ 45.222,96</b>	<b>€ 45.222,96</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>5.389.713,41</b>	<b>5.389.713,41</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>€ 259.783,21</b>	<b>€ 259.783,21</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	<b>€ 4.470.421,94</b>	<b>€ 4.470.421,94</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	<b>€ 659.508,26</b>	<b>€ 659.508,26</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>2.184.196.946,53</b>	<b>2.216.583.242,23</b>	<b>- 32.386.295,70</b>	<b>-1,5%</b>
<b>B) Costi della produzione</b>				
<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>- 283.787.489,56</b>	<b>- 281.961.221,64</b>	<b>- 1.826.267,92</b>	<b>0,6%</b>
<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>- 273.132.290,34</b>	<b>- 271.263.511,75</b>	<b>- 1.868.778,59</b>	<b>0,7%</b>
<b>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>	<b>- 157.132.181,60</b>	<b>- 157.504.649,44</b>	<b>372.467,84</b>	<b>-0,2%</b>
<b>B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</b>	<b>-€ 155.723.174,80</b>	<b>-€ 155.893.175,04</b>	<b>€ 170.000,24</b>	<b>-0,1%</b>
<b>B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC</b>	<b>-€ 1.409.006,80</b>	<b>-€ 1.611.474,40</b>	<b>€ 202.467,60</b>	<b>-12,6%</b>
<b>B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale</b>			-	-
<b>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</b>	<b>- 1.349.167,00</b>	<b>- 1.347.189,71</b>	<b>- 1.977,29</b>	<b>0,1%</b>
<b>B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</b>	<b>-€ 7.000,00</b>	<b>-€ 8.207,00</b>	<b>€ 1.207,00</b>	<b>-14,7%</b>
<b>B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale</b>			-	-
<b>B.1.A.2.3) da altri soggetti</b>	<b>-€ 1.342.167,00</b>	<b>-€ 1.338.982,71</b>	<b>-€ 3.184,29</b>	<b>0,2%</b>
<b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>	<b>- 98.092.490,25</b>	<b>- 96.092.277,06</b>	<b>- 2.000.213,19</b>	<b>2,1%</b>

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-€ 74.381.507,00	-€ 72.940.577,38	-€ 1.440.929,62	2,0%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-€ 5.091.153,25	-€ 5.064.944,14	-€ 26.209,11	0,5%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-€ 18.619.830,00	-€ 18.086.755,54	-€ 533.074,46	2,9%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	-€ 1.082.996,00	-€ 1.177.447,72	€ 94.451,72	-8,0%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-€ 5.665.054,26	-€ 5.577.151,94	-€ 87.902,32	1,6%
B.1.A.6) Prodotti chimici	-€ 5.482.255,50	-€ 5.410.236,97	-€ 72.018,53	1,3%
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-€ 20.466,00	-€ 16.154,09	-€ 4.311,91	26,7%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-€ 2.098.746,00	-€ 1.944.711,11	-€ 154.034,89	7,9%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 2.208.933,73	-€ 2.193.693,71	-€ 15.240,02	0,7%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 10.655.199,22	- 10.697.709,89	42.510,67	-0,4%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	-€ 2.087.125,29	-€ 2.344.944,97	€ 257.819,68	-11,0%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-€ 1.979.798,71	-€ 1.911.131,73	-€ 68.666,98	3,6%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-€ 1.421.422,60	-€ 1.400.416,35	-€ 21.006,25	1,5%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-€ 2.801.030,69	-€ 2.759.636,15	-€ 41.394,54	1,5%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-€ 1.137.533,70	-€ 1.071.461,77	-€ 66.071,93	6,2%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-€ 1.228.288,23	-€ 1.210.136,19	-€ 18.152,04	1,5%
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 0,00	€ 17,27	-€ 17,27	-100,0%
B.2) Acquisti di servizi	- 1.037.849.422,11	- 1.030.196.667,54	- 7.452.754,57	0,7%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 905.492.894,50	- 903.758.934,66	- 1.733.959,84	0,2%
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	- 126.311.124,57	- 125.229.534,60	- 1.081.589,97	0,9%
B.2.A.1.1) - da convenzione	- 125.776.139,31	- 124.697.953,90	- 1.078.185,41	0,9%
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-€ 91.193.066,00	-€ 90.547.233,26	-€ 645.832,74	0,7%
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-€ 21.380.845,00	-€ 21.356.830,42	-€ 24.014,58	0,1%
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-€ 8.515.711,63	-€ 8.506.396,23	-€ 9.315,40	0,1%
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-€ 4.686.516,68	-€ 4.287.493,99	-€ 399.022,69	9,3%
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 304.536,26	-€ 301.131,70	-€ 3.404,56	1,1%
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-€ 230.449,00	-€ 230.449,00	€ 0,00	0,0%
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	- 133.570.990,72	- 135.794.538,79	2.223.548,07	-1,6%
B.2.A.2.1) - da convenzione	-€ 132.180.630,00	-€ 134.407.203,43	€ 2.226.573,43	-1,7%
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-€ 761.509,72	-€ 758.484,36	-€ 3.025,36	0,4%
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 628.851,00	-€ 628.851,00	€ 0,00	0,0%
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 68.035.293,23	- 67.561.714,31	- 473.578,92	0,7%
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 6.552.153,62	-€ 6.464.686,30	-€ 87.467,32	1,4%
B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 6.115.186,08	-€ 6.113.755,37	-€ 1.430,71	0,0%
B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-€ 13.542.504,97	-€ 13.322.848,98	-€ 219.655,99	1,6%
B.2.A.3.5) - da privato	- 35.019.583,41	- 34.854.558,51	- 165.024,90	0,5%
B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-€ 9.596.309,79	-€ 9.596.309,79	€ 0,00	0,0%
B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-€ 15.435,90	-€ 5.210,54	-€ 10.225,36	196,2%
B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-€ 19.725.262,48	-€ 19.707.715,99	-€ 17.546,49	0,1%
B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-€ 5.682.575,24	-€ 5.545.322,19	-€ 137.253,05	2,5%



Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 6.805.865,15	-€ 6.805.865,15	€ 0,00	0,0%
<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>- 190.912,79</b>	<b>- 294.228,59</b>	<b>103.315,80</b>	<b>-35,1%</b>
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-	-
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-€ 151.653,79	-€ 271.309,94	€ 119.656,15	-44,1%
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-€ 39.259,00	-€ 22.918,65	-€ 16.340,35	71,3%
<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>- 9.501.157,02</b>	<b>- 9.360.768,98</b>	<b>- 140.388,04</b>	<b>1,5%</b>
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 1.566,65	-€ 1.566,65	€ 0,00	0,0%
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 1.007.764,40	-€ 992.871,33	-€ 14.893,07	1,5%
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			-	-
B.2.A.5.4) - da privato	-€ 8.491.825,97	-€ 8.366.331,00	-€ 125.494,97	1,5%
<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>- 18.747.972,25</b>	<b>- 18.177.257,52</b>	<b>- 570.714,73</b>	<b>3,1%</b>
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 640.281,49	-€ 622.117,68	-€ 18.163,81	2,9%
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			-	-
B.2.A.6.4) - da privato	-€ 18.107.690,76	-€ 17.555.139,84	-€ 552.550,92	3,1%
<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>- 267.061.526,03</b>	<b>- 269.883.235,28</b>	<b>2.821.709,25</b>	<b>-1,0%</b>
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 36.304.656,73	-€ 36.211.834,38	-€ 92.822,35	0,3%
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 26.211.298,00	-€ 32.542.362,46	€ 6.331.064,46	-19,5%
B.2.A.7.4) - da privato	- 116.424.234,56	- 113.007.701,70	- 3.416.532,86	3,0%
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-€ 16.294.558,00	-€ 16.294.558,00	€ 0,00	0,0%
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			-	-
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-€ 99.998.605,00	-€ 96.587.072,14	-€ 3.411.532,86	3,5%
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-€ 131.071,56	-€ 126.071,56	-€ 5.000,00	4,0%
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 88.121.336,74	-€ 88.121.336,74	€ 0,00	0,0%
<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>- 24.314.157,07</b>	<b>- 23.454.561,19</b>	<b>- 859.595,88</b>	<b>3,7%</b>
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 703.156,07	-€ 701.426,62	-€ 1.729,45	0,2%
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-€ 27.710,00	-€ 26.908,26	-€ 801,74	3,0%
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-€ 22.142.428,00	-€ 21.216.180,92	-€ 926.267,08	4,4%
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-€ 1.440.863,00	-€ 1.510.065,39	€ 69.202,39	-4,6%
<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>- 18.770.590,87</b>	<b>- 18.237.713,78</b>	<b>- 532.877,09</b>	<b>2,9%</b>
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 4.323.349,33	-€ 4.251.837,70	-€ 71.511,63	1,7%
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 940.347,61	-€ 910.307,46	-€ 30.040,15	3,3%
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 2.748.616,00	-€ 2.682.816,00	-€ 65.800,00	2,5%
B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-€ 9.942.572,93	-€ 9.577.047,62	-€ 365.525,31	3,8%
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			-	-
B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 815.705,00	-€ 815.705,00	€ 0,00	0,0%
<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>- 12.473.156,94</b>	<b>- 12.288.824,56</b>	<b>- 184.332,38</b>	<b>1,5%</b>

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 538.421,98	-€ 530.465,00	-€ 7.956,98	1,5%
B.2.A.10.4) - da privato	-€ 5.894.461,38	-€ 5.807.351,11	-€ 87.110,27	1,5%
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 6.040.273,58	-€ 5.951.008,45	-€ 89.265,13	1,5%
<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>- 12.492.411,62</b>	<b>- 12.307.794,70</b>	<b>- 184.616,92</b>	<b>1,5%</b>
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 241,05	-€ 237,49	-€ 3,56	1,5%
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 1.120.633,08	-€ 1.104.072,00	-€ 16.561,08	1,5%
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 426.456,31	-€ 420.154,00	-€ 6.302,31	1,5%
B.2.A.11.4) - da privato	-€ 10.945.081,18	-€ 10.783.331,21	-€ 161.749,97	1,5%
<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>- 147.774.010,62</b>	<b>- 143.942.034,74</b>	<b>- 3.831.975,88</b>	<b>2,7%</b>
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 1.419.598,24	-€ 1.422.213,24	€ 2.615,00	-0,2%
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-€ 63.849.849,08	-€ 62.790.388,65	-€ 1.059.460,43	1,7%
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-€ 17.082,00	-€ 17.082,00	€ 0,00	0,0%
B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-€ 81.943.136,27	-€ 79.154.331,86	-€ 2.788.804,41	3,5%
B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-€ 544.345,03	-€ 558.018,99	€ 13.673,96	-2,5%
<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>- 20.666.375,08</b>	<b>- 20.666.375,26</b>	<b>0,18</b>	<b>0,0%</b>
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-€ 2.097.082,74	-€ 2.097.082,74	€ 0,00	0,0%
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-€ 17.876.041,41	-€ 17.876.041,41	€ 0,00	0,0%
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-€ 439.840,21	-€ 439.840,21	€ 0,00	0,0%
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)	-€ 253.410,72	-€ 253.410,72	€ 0,00	0,0%
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)		-€ 0,18	0,18	-100,0%
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			-	-
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>- 19.225.304,69</b>	<b>- 20.449.128,67</b>	<b>1.223.823,98</b>	<b>-6,0%</b>
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-€ 473.507,96	-€ 2.116.964,96	€ 1.643.457,00	-77,6%
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-€ 62.764,94	-€ 62.764,94	€ 0,00	0,0%
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-€ 2.382.786,01	-€ 2.382.786,01	€ 0,00	0,0%
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-€ 16.306.245,78	-€ 15.886.612,76	-€ 419.633,02	2,6%
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>- 12.269.014,35</b>	<b>- 12.173.660,35</b>	<b>- 95.354,00</b>	<b>0,8%</b>
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 146.568,84	-€ 153.954,84	€ 7.386,00	-4,8%
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-€ 190.084,10	-€ 190.084,10	€ 0,00	0,0%
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 11.853.683,22	- 11.668.684,26	- 184.998,96	1,6%
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-€ 4.429.362,40	-€ 4.264.071,01	-€ 165.291,39	3,9%
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-€ 2.601.708,52	-€ 2.580.670,32	-€ 21.038,20	0,8%
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-€ 89.569,40	-€ 89.569,40	€ 0,00	0,0%
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-€ 49.294,00	-€ 50.624,63	€ 1.330,63	-2,6%
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-€ 118.211,00	-€ 118.211,00	€ 0,00	0,0%
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-€ 4.565.537,90	-€ 4.565.537,90	€ 0,00	0,0%

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 78.678,19	- 160.937,15	82.258,96	-51,1%
B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 105.837,96	€ 105.837,96	-100,0%
B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-€ 26.666,72	-€ 26.666,72	€ 0,00	0,0%
B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-€ 52.011,47	-€ 28.432,47	-€ 23.579,00	82,9%
<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>- 14.088.896,47</b>	<b>- 13.937.563,34</b>	<b>- 151.333,13</b>	<b>1,1%</b>
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 262.809,04	-€ 258.925,16	-€ 3.883,88	1,5%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-€ 1.339.547,14	-€ 1.319.750,88	-€ 19.796,26	1,5%
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-€ 2.629,54	-€ 2.590,68	-€ 38,86	1,5%
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-€ 10.556.166,05	-€ 10.457.040,76	-€ 99.125,29	0,9%
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-€ 1.927.744,70	-€ 1.899.255,86	-€ 28.488,84	1,5%
<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>			-	-
<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>- 132.156.527,61</b>	<b>- 126.437.732,88</b>	<b>- 5.718.794,73</b>	<b>4,5%</b>
<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>- 127.943.657,63</b>	<b>- 122.171.010,90</b>	<b>- 5.772.646,73</b>	<b>4,7%</b>
B.2.B.1.1) Lavanderia	-€ 17.306.339,83	-€ 16.753.475,15	-€ 552.864,68	3,3%
B.2.B.1.2) Pulizia	-€ 32.978.669,83	-€ 31.925.140,20	-€ 1.053.529,63	3,3%
B.2.B.1.3) Mensa	-€ 10.313.128,67	-€ 8.531.586,32	-€ 1.781.542,35	20,9%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	-€ 75.472,57	-€ 73.061,54	-€ 2.411,03	3,3%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-€ 4.089.017,31	-€ 3.958.390,43	-€ 130.626,88	3,3%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-€ 8.378.082,33	-€ 8.110.437,88	-€ 267.644,45	3,3%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-€ 4.042.851,04	-€ 3.913.698,97	-€ 129.152,07	3,3%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-€ 2.549.923,71	-€ 2.549.923,71	€ 0,00	0,0%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-€ 16.219.358,89	-€ 15.447.008,47	-€ 772.350,42	5,0%
B.2.B.1.10) Altre utenze	-€ 17.178.992,91	-€ 14.965.803,24	-€ 2.213.189,67	14,8%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 1.967.056,00	- 3.218.916,00	1.251.860,00	-38,9%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-€ 760.438,53	-€ 2.012.298,53	€ 1.251.860,00	-62,2%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-€ 1.206.617,47	-€ 1.206.617,47	€ 0,00	0,0%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 12.844.764,54	- 12.723.568,99	- 121.195,55	1,0%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 78.422,73	-€ 78.422,73	€ 0,00	0,0%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-€ 338.326,31	-€ 338.326,31	€ 0,00	0,0%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-€ 12.428.015,50	-€ 12.306.819,95	-€ 121.195,55	1,0%
<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>- 2.284.352,22</b>	<b>- 2.338.204,22</b>	<b>53.852,00</b>	<b>-2,3%</b>
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 9.857,43	-€ 9.857,43	€ 0,00	0,0%
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-€ 3.870,48	-€ 3.870,48	€ 0,00	0,0%
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 2.104.822,14	- 2.104.822,14	-	0,0%
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-€ 454.804,20	-€ 454.804,20	€ 0,00	0,0%
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-€ 384.692,75	-€ 384.692,75	€ 0,00	0,0%
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			-	-
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-€ 297.480,48	-€ 297.480,48	€ 0,00	0,0%
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-€ 967.844,71	-€ 967.844,71	€ 0,00	0,0%
B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 165.802,17	- 219.654,17	53.852,00	-24,5%
B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 89.802,17	-€ 89.802,17	€ 0,00	0,0%



Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-€ 76.000,00	-€ 129.852,00	€ 53.852,00	-41,5%
B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>- 1.928.517,76</b>	<b>- 1.928.517,76</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-€ 146.970,34	-€ 146.970,34	€ 0,00	0,0%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-€ 1.781.547,42	-€ 1.781.547,42	€ 0,00	0,0%
<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>- 37.487.329,95</b>	<b>- 36.045.509,57</b>	<b>- 1.441.820,38</b>	<b>4,0%</b>
<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	<b>-€ 13.320.597,43</b>	<b>-€ 12.808.266,76</b>	<b>-€ 512.330,67</b>	<b>4,0%</b>
<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	<b>-€ 2.780.810,72</b>	<b>-€ 2.673.856,46</b>	<b>-€ 106.954,26</b>	<b>4,0%</b>
<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>-€ 14.954.325,19</b>	<b>-€ 14.379.158,84</b>	<b>-€ 575.166,35</b>	<b>4,0%</b>
<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	<b>-€ 207.463,14</b>	<b>-€ 199.483,79</b>	<b>-€ 7.979,35</b>	<b>4,0%</b>
<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	<b>-€ 1.650.806,84</b>	<b>-€ 1.587.314,27</b>	<b>-€ 63.492,57</b>	<b>4,0%</b>
<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>-€ 4.573.326,63</b>	<b>-€ 4.397.429,45</b>	<b>-€ 175.897,18</b>	<b>4,0%</b>
<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>			-	-
<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>- 25.686.960,79</b>	<b>- 25.529.480,60</b>	<b>- 157.480,19</b>	<b>0,6%</b>
<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	<b>-€ 8.779.412,71</b>	<b>-€ 8.870.357,35</b>	<b>€ 90.944,64</b>	<b>-1,0%</b>
<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>- 16.810.079,99</b>	<b>- 16.561.655,16</b>	<b>- 248.424,83</b>	<b>1,5%</b>
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-€ 15.277.086,44	-€ 15.051.316,69	-€ 225.769,75	1,5%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-€ 1.532.993,55	-€ 1.510.338,47	-€ 22.655,08	1,5%
<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>- 97.468,09</b>	<b>- 97.468,09</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			-	-
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-€ 97.468,09	-€ 97.468,09	€ 0,00	0,0%
<b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>			-	-
<b>Totale Costo del personale</b>	<b>- 703.002.935,95</b>	<b>- 704.024.912,76</b>	<b>1.021.976,81</b>	<b>-0,1%</b>
<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>- 570.934.224,47</b>	<b>- 569.921.347,69</b>	<b>- 1.012.876,78</b>	<b>0,2%</b>
<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>- 266.295.627,04</b>	<b>- 264.057.067,14</b>	<b>- 2.238.559,90</b>	<b>0,8%</b>
<b>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</b>	<b>- 241.544.003,66</b>	<b>- 239.213.525,04</b>	<b>- 2.330.478,62</b>	<b>1,0%</b>
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-€ 226.831.837,50	-€ 226.170.389,42	-€ 661.448,08	0,3%
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-€ 14.712.166,16	-€ 13.043.135,62	-€ 1.669.030,54	12,8%
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			-	-
<b>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>- 24.751.623,38</b>	<b>- 24.843.542,10</b>	<b>91.918,72</b>	<b>-0,4%</b>
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-€ 22.240.399,03	-€ 22.462.940,51	€ 222.541,48	-1,0%
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-€ 2.511.224,35	-€ 2.380.601,59	-€ 130.622,76	5,5%
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			-	-
<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>- 304.638.597,43</b>	<b>- 305.864.280,55</b>	<b>1.225.683,12</b>	<b>-0,4%</b>
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-€ 286.414.712,55	-€ 288.397.647,81	€ 1.982.935,26	-0,7%
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-€ 18.223.884,88	-€ 17.466.632,74	-€ 757.252,14	4,3%
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-	-
<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>- 2.644.287,35</b>	<b>- 2.800.865,87</b>	<b>156.578,52</b>	<b>-5,6%</b>
<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>- 2.644.287,35</b>	<b>- 2.800.865,87</b>	<b>156.578,52</b>	<b>-5,6%</b>
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-€ 2.306.616,75	-€ 2.464.308,53	€ 157.691,78	-6,4%
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-€ 337.670,60	-€ 336.557,34	-€ 1.113,26	0,3%

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-
B.7) Personale del ruolo tecnico	- 79.653.713,52	- 81.019.660,45	1.365.946,93	-1,7%
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 2.082.980,78	- 1.964.534,56	118.446,22	6,0%
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 1.680.215,11	-€ 1.476.146,29	-€ 204.068,82	13,8%
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-€ 402.765,67	-€ 488.388,27	€ 85.622,60	-17,5%
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 77.570.732,74	- 79.055.125,89	1.484.393,15	-1,9%
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 70.481.721,99	-€ 72.148.984,64	€ 1.667.262,65	-2,3%
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-€ 7.089.010,75	-€ 6.906.141,25	-€ 182.869,50	2,6%
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 49.770.710,61	- 50.283.038,75	512.328,14	-1,0%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 4.475.545,97	- 4.704.623,18	229.077,21	-4,9%
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 4.121.276,59	-€ 4.358.924,40	€ 237.647,81	-5,5%
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-€ 354.289,38	-€ 345.698,78	-€ 8.570,60	2,5%
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 45.295.164,64	- 45.578.415,57	283.250,93	-0,6%
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 41.844.091,32	-€ 42.409.786,48	€ 565.695,16	-1,3%
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-€ 3.451.073,32	-€ 3.168.629,09	-€ 282.444,23	8,9%
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
B.9) Oneri diversi di gestione	- 4.060.168,01	- 4.782.954,19	722.786,18	-15,1%
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-€ 2.146.486,62	-€ 2.146.486,62	€ 0,00	0,0%
B.9.B) Perdite su crediti	-€ 90,00	-€ 90,00	€ 0,00	0,0%
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 1.913.591,39	- 2.636.377,57	722.786,18	-27,4%
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-€ 789.180,03	-€ 1.909.913,87	€ 1.120.733,84	-58,7%
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-€ 1.124.411,36	-€ 726.463,70	-€ 397.947,66	54,8%
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>- 47.266.206,22</b>	<b>- 49.701.508,29</b>	<b>2.435.302,07</b>	<b>-4,9%</b>
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-€ 2.562.410,02	-€ 2.983.031,19	€ 420.621,17	-14,1%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 44.703.796,20	- 46.718.477,10	2.014.680,90	-4,3%
B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 28.479.796,05	- 28.114.451,94	365.344,11	1,3%
B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-€ 504.286,75	-€ 509.321,30	€ 5.054,55	-1,0%
B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-€ 27.975.529,30	-€ 27.605.130,64	-€ 370.398,66	1,3%
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-€ 16.224.000,15	-€ 18.604.025,16	€ 2.380.025,01	-12,8%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 3.293.790,17	- 7.399.456,87	4.105.666,70	-55,5%
B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-
B.14.B) Svalutazione dei crediti	-€ 3.293.790,17	-€ 7.399.456,87	€ 4.105.666,70	-55,5%
B.15) Variazione delle rimanenze	-	3.296.405,49	- 3.296.405,49	-100,0%
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	€ 3.393.428,68	-€ 3.393.428,68	-100,0%



Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
<b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>		-€ 97.023,19	€ 97.023,19	-100,0%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 21.032.018,71	- 40.568.750,82	19.536.732,11	-48,2%
<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	- 12.550.774,56	- 15.165.641,99	2.614.867,43	-17,2%
B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-€ 2.771.926,47	-€ 3.946.305,90	€ 1.174.379,43	-29,8%
B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-€ 451.000,00	-€ 1.109.092,00	€ 658.092,00	-59,3%
B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		-€ 319.066,00	€ 319.066,00	-100,0%
B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-€ 6.970.000,00	-€ 5.125.950,00	-€ 1.844.050,00	36,0%
B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-€ 2.357.848,09	-€ 4.665.228,09	€ 2.307.380,00	-49,5%
<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	-€ 756.155,84	-€ 756.155,84	€ 0,00	0,0%
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 2.915.426,00	- 5.773.239,81	2.857.813,81	-49,5%
B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-€ 355.159,99	-€ 1.300.032,71	€ 944.872,72	-72,7%
B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-€ 1.204.463,69	-€ 3.116.696,78	€ 1.912.233,09	-61,4%
B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-€ 1.355.802,32	-€ 1.355.802,32	€ 0,00	0,0%
B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		-€ 708,00	€ 708,00	-100,0%
<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	- 4.809.662,31	- 18.873.713,18	14.064.050,87	-74,5%
B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-€ 390.000,00	-€ 1.346.023,31	€ 956.023,31	-71,0%
B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-€ 943.466,05	-€ 943.466,05	€ 0,00	0,0%
B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-€ 51.394,65	-€ 51.394,65	€ 0,00	0,0%
B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			-	-
B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			-	-
B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto			-	-
B.16.D.7) Altri accantonamenti	-€ 3.424.801,61	-€ 16.532.829,17	€ 13.108.027,56	-79,3%
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	- 2.163.266.321,29	- 2.176.914.056,79	13.647.735,50	-0,6%
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
<b>C.1) Interessi attivi</b>	49.224,77	49.316,62	- 91,85	-0,2%
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	€ 162,74	€ 162,74	€ 0,00	0,0%
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	€ 1.176,70	€ 1.268,55	-€ 91,85	-7,2%
C.1.C) Altri interessi attivi	€ 47.885,33	€ 47.885,33	€ 0,00	0,0%
<b>C.2) Altri proventi</b>	828,97	9.075,37	- 8.246,40	-90,9%
C.2.A) Proventi da partecipazioni	€ 750,00	€ 750,00	€ 0,00	0,0%
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-	-
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		€ 8.246,40	-€ 8.246,40	-100,0%
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			-	-
C.2.E) Utili su cambi	€ 78,97	€ 78,97	€ 0,00	0,0%
<b>C.3) Interessi passivi</b>	- 6.838.942,00	- 8.154.494,09	1.315.552,09	-16,1%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-€ 1.430.000,00	-€ 662.726,40	-€ 767.273,60	115,8%
C.3.B) Interessi passivi su mutui	-€ 2.647.000,00	-€ 2.216.877,55	-€ 430.122,45	19,4%
C.3.C) Altri interessi passivi	-€ 2.761.942,00	-€ 5.274.890,14	€ 2.512.948,14	-47,6%
<b>C.4) Altri oneri</b>	- 130.418,22	- 127.560,50	- 2.857,72	2,2%
C.4.A) Altri oneri finanziari	-€ 130.087,22	-€ 127.336,84	-€ 2.750,38	2,2%
C.4.B) Perdite su cambi	-€ 331,00	-€ 223,66	-€ 107,34	48,0%

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 6.919.306,48	- 8.223.662,60	1.304.356,12	-15,9%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D.1) Rivalutazioni			-	-
D.2) Svalutazioni		-€ 1.115.522,80	€ 1.115.522,80	-100,0%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	1.115.522,80	1.115.522,80	-100,0%
E) Proventi e oneri straordinari				
E.1) Proventi straordinari	297.978,66	27.770.331,31	- 27.472.352,65	-98,9%
E.1.A) Plusvalenze		€ 17.198,49	-€ 17.198,49	-100,0%
E.1.B) Altri proventi straordinari	297.978,66	27.753.132,82	- 27.455.154,16	-98,9%
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 297.978,66	€ 297.978,66	€ 0,00	0,0%
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	9.223.708,87	- 9.223.708,87	-100,0%
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 0,00	€ 172.610,78	-€ 172.610,78	-100,0%
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	9.051.098,09	- 9.051.098,09	-100,0%
E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-	-
E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	€ 0,00	€ 635.370,82	-€ 635.370,82	-100,0%
E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-	-
E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		€ 65.340,00	-€ 65.340,00	-100,0%
E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 0,00	€ 1.781.459,53	-€ 1.781.459,53	-100,0%
E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 0,00	€ 253.827,05	-€ 253.827,05	-100,0%
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	€ 0,00	€ 6.315.100,69	-€ 6.315.100,69	-100,0%
E.1.B.3) Insussistenze attive	-	18.231.445,29	- 18.231.445,29	-100,0%
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		€ 121.583,82	-€ 121.583,82	-100,0%
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	18.109.861,47	- 18.109.861,47	-100,0%
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-	-
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	€ 0,00	€ 4.118.292,33	-€ 4.118.292,33	-100,0%
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		€ 2.480.730,98	-€ 2.480.730,98	-100,0%
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		€ 637.583,20	-€ 637.583,20	-100,0%
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 0,00	€ 3.758.390,13	-€ 3.758.390,13	-100,0%
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 0,00	€ 5.604.101,32	-€ 5.604.101,32	-100,0%
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	€ 0,00	€ 1.510.763,51	-€ 1.510.763,51	-100,0%
E.1.B.4) Altri proventi straordinari			-	-
E.2) Oneri straordinari	- 471.916,83	- 7.264.165,91	6.792.249,08	-93,5%
E.2.A) Minusvalenze	€ 0,00	-€ 74.026,38	€ 74.026,38	-100,0%
E.2.B) Altri oneri straordinari	- 471.916,83	- 7.190.139,53	6.718.222,70	-93,4%
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		-€ 7.264,00	€ 7.264,00	-100,0%
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-€ 471.916,83	-€ 374.695,91	-€ 97.220,92	25,9%
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	4.819.100,81	4.819.100,81	-100,0%
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	190.007,06	190.007,06	-100,0%
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		-€ 22.727,88	€ 22.727,88	-100,0%
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 167.279,18	€ 167.279,18	-100,0%
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	4.629.093,75	4.629.093,75	-100,0%

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Variazione importo	Variazione %
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-	-
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	415.918,98	415.918,98	-100,0%
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€ 0,00	-€ 120.266,58	€ 120.266,58	-100,0%
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	€ 0,00	-€ 45.826,88	€ 45.826,88	-100,0%
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	€ 0,00	-€ 249.825,52	€ 249.825,52	-100,0%
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-€ 23,09	€ 23,09	-100,0%
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€ 0,00	-€ 1.318,00	€ 1.318,00	-100,0%
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 0,00	-€ 493.813,10	€ 493.813,10	-100,0%
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 0,00	-€ 1.987.508,10	€ 1.987.508,10	-100,0%
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	€ 0,00	-€ 1.730.512,48	€ 1.730.512,48	-100,0%
E.2.B.4) Insussistenze passive	-	1.989.078,81	1.989.078,81	-100,0%
E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 0,00	-€ 121.701,45	€ 121.701,45	-100,0%
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	1.867.377,36	1.867.377,36	-100,0%
E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-	-
E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		-€ 17.858,00	€ 17.858,00	-100,0%
E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-€ 0,55	€ 0,55	-100,0%
E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-€ 20.000,00	€ 20.000,00	-100,0%
E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-€ 712.690,06	€ 712.690,06	-100,0%
E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-€ 73.331,05	€ 73.331,05	-100,0%
E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	€ 0,00	-€ 1.043.497,70	€ 1.043.497,70	-100,0%
E.2.B.5) Altri oneri straordinari			-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 173.938,17	20.506.165,40	- 20.680.103,57	-100,8%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	13.837.380,59	50.836.165,44	- 36.998.784,85	-72,8%
Imposte e tasse				
Y.1) IRAP	- 49.892.325,73	- 49.537.383,16	- 354.942,57	0,7%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-€ 46.324.277,35	-€ 45.952.340,28	-€ 371.937,07	0,8%
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 1.915.832,08	-€ 1.956.864,58	€ 41.032,50	-2,1%
Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-€ 1.652.216,30	-€ 1.628.178,30	-€ 24.038,00	1,5%
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			-	-
Y.2) IRES	- 1.276.849,41	- 1.226.849,41	- 50.000,00	4,1%
Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-€ 1.156.849,41	-€ 1.156.849,41	€ 0,00	0,0%
Y.2.B) IRES su attività commerciale	-€ 120.000,00	-€ 70.000,00	-€ 50.000,00	71,4%
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale imposte e tasse	- 51.169.175,14	- 50.764.232,57	- 404.942,57	0,8%
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 37.331.794,55	71.932,87	- 37.403.727,42	-51998,1%

## **AZIENDA USL DELLA ROMAGNA**

### **CONTO ECONOMICO GESTIONE SOCIALE – AMBITO TERRITORIALE DI RIMINI**



## ANNO 2014

	<b>Euro</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.746.466</b>
0104 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	8.666.466
0207 PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	990.000
0308 ALTRI RIMBORSI	90.000
0804 SOPRAVV.ATTIVE e INSUSSIST. DEL PASSIVO ORDINARIE	72.033
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.724.866</b>
09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	2.000
0902 BENI NON SANITARI	2.000
10 ACQUISTO DI SERVIZI SOCIO-SANITARI	9.388.266
1010 RETTE	5.118.900
1011 SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI	2.636.100
1012 TRASPORTI SANITARI	823.166
1013 CONSULENZE SANITARIE	28.000
1017 ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	782.100
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	17.600
1102 SERVIZI TECNICI	2.600
1105 UTENZE	7.000
1107 FORMAZIONE	8.000
12 GODIMENTO BENI DI TERZI	4.500
1201 AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI	4.500
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	309.500
1307 PERSONALE TECNICO - COMPARTO	272.600
1309 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	36.900
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.000
1801 COSTI AMMINISTRATIVI	3.000
1803 SOPRAV. PASSIVE INSUSSIST.DELL'ATTIVO ORDINARIE	1.325
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.100</b>
2001 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	155
2104 ONERI FINANZIARI	1.255
<b>IMPOSTE</b>	
2601 IRAP	20.500
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>

Importi in unità di euro



## **BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO Anno 2014**

### **GESTIONE SOCIALE – AMBITO TERRITORIALE DI RIMINI**

Per quanto concerne la programmazione 2014 – pur in presenza di una profonda revisione relativa alla gestione dei servizi socio sanitari introdotta da un lato dalla necessità di omogeneizzare le modalità di gestione delle politiche sociali su tutto il territorio della nuova Azienda Sanitaria di Romagna dall'altro dalla necessaria applicazione di quanto contenuto nella legge regionale 12/2013 – si è provveduto a dare continuità agli interventi già in atto a favore della popolazione target. I servizi attivi nell'anno 2013 sono stati confermati mantenendo l'obiettivo dell'appropriatezza degli interventi comunque in linea con i finanziamenti prospettati.

In linea generale non sono stati previsti costi determinati da un aumento dell'attività prestazionale anche se la popolazione che accede ai servizi socio sanitari è in costante aumento. Con le singole U.O. in ambito dipartimentale sono state condotte attente valutazioni di priorità e di "nuovi bisogni" conseguenti al difficile momento storico. La salvaguardia dei servizi in ambito socio sanitario ma anche sociale (in forza della delega) nonché dei rapporti di lavoro anche su servizi esternalizzati è la conseguenza di piani di azione (es. rientro di pazienti inseriti in strutture fuori Provincia o Regione, ecc..., revisione delle tariffe rispetto ai servizi convenzionati, ecc...) che si stanno di giorno in giorno conducendo.

Nell'area minori si tende ad incentivare le politiche di sostegno all'affido familiare come risposta a favore dei minori temporaneamente privi di ambiente familiare idoneo. Relativamente alla residenzialità si è programmata la prosecuzione del percorso di riordino e rivalutazione dell'appropriatezza degli inserimenti al fine della completa applicazione di quanto definito dalla DGR 1904/2011.

Nell'Area disabili adulti, da sempre connotata da una spesa elevata rispetto alla media Regionale, pur in presenza di puntuali rivalutazioni di tutti gli utenti inseriti nei percorsi – necessaria per l'applicazione di quanto indicato nelle norme sull'accreditamento socio sanitario – continuano a permanere aree di spesa significativa afferenti alla residenzialità per utenti gravi e medio gravi. Si è inoltre provveduto a programmare gli interventi relativi agli inserimenti lavorativi per disabili secondo le nuove indicazioni regionali. Ulteriore aspetto di cui si è tenuto conto riguarda la revisione in atto – a livello Aziendale – dei nuovi contratti che si andranno a definire relativamente agli ambienti di lavoro protetto per disabili (C.t.o e cl.p.).

# **AZIENDA USL DELLA ROMAGNA**

## **NOTA ILLUSTRATIVA SUI CRITERI ADOTTATI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2014**



L'Azienda USL della Romagna è nata il primo gennaio 2014 per effetto della legge regionale n. 22 del 2013, a decorrere da tale data essa subentra a tutti gli effetti nei rapporti attivi e passivi delle quattro preesistenti Aziende USL di Cesena, Forlì, Ravenna e Rimini. I dati relativi al bilancio economico preventivo 2014 sono stati predisposti tenendo conto delle indicazioni regionali contenute nella DGR 217/2014 e dell'andamento gestionale rilevato nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2014, di seguito sono evidenziate le principali variazioni rispetto ai dati consuntivi 2013 e le cause che le determinano. Il consuntivo 2013 preso a riferimento è stato ottenuto sommando i dati di bilancio delle quattro preesistenti Aziende ed eliminando i ricavi e i costi relativi agli scambi reciproci.

**Bilancio di Previsione 2014**

Schema di bilancio (Del.G.R. 192/09)		Consuntivo 2013 al netto degli scambi AVR	Bilancio Economico Preventivo 2014	Variazione su Consuntivo 2013	Variazione % su Consuntivo 2013
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	1.894.816.624	1.865.592.874	-29.223.750	-1,5%
02	PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	118.865.709	118.530.147	-335.562	-0,3%
03	RIMBORSI	127.483.900	126.739.400	-744.501	-0,6%
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	39.612.116	39.612.116	0	0,0%
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	45.223	45.223	0	0,0%
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	22.068.270	21.632.362	-435.908	-2,0%
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	
08	ALTRI RICAVI	33.617.362	5.016.673	-28.600.689	-85,1%
<b>TOTALE A [ VALORE DELLA PRODUZIONE ]</b>		<b>2.236.509.205</b>	<b>2.177.168.796</b>	<b>-59.340.410</b>	<b>-2,7%</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	-281.961.222	-283.787.490	-1.826.268	0,6%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-892.310.315	-899.846.122	-7.535.807	0,8%
11	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	-163.220.757	-169.528.346	-6.307.589	3,9%
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-27.672.912	-28.330.392	-657.480	2,4%
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-698.488.557	-697.733.376	755.181	-0,1%
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-57.100.965	-50.559.996	6.540.969	-11,5%
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO	3.296.405	0	-3.296.405	-100,0%
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-15.165.642	-12.550.775	2.614.867	-17,2%
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	-25.403.109	-8.481.244	16.921.865	-66,6%
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-18.610.276	-5.892.346	12.717.930	-68,3%
<b>TOTALE B [ COSTI DELLA PRODUZIONE ]</b>		<b>-2.176.637.349</b>	<b>-2.156.710.087</b>	<b>19.927.262</b>	<b>-0,9%</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>59.871.856</b>	<b>20.458.708</b>	<b>-39.413.148</b>	<b>-65,8%</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	750	750	0	0,0%
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	57.642	49.304	-8.338	-14,5%
21	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-8.282.055	-6.969.360	1.312.694	-15,8%
<b>TOTALE C [ PROVENTI E ONERI FINANZIARI ]</b>		<b>-8.223.663</b>	<b>-6.919.306</b>	<b>1.304.356</b>	<b>-15,9%</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	RIVALUTAZIONI	0	0	0	
23	SVALUTAZIONI	-1.115.523	0	1.115.523	-100,0%
<b>TOTALE D [ RETTIFICA DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE ]</b>		<b>-1.115.523</b>	<b>0</b>	<b>1.115.523</b>	<b>-100,0%</b>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
24	PROVENTI STRAORDINARI	310.931	297.979	-12.952	-4,2%
25	ONERI STRAORDINARI	-7.436	0	7.436	-100,0%
<b>TOTALE E [ PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ]</b>		<b>303.495</b>	<b>297.979</b>	<b>-5.516</b>	<b>-1,8%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>50.836.165</b>	<b>13.837.380</b>	<b>-36.998.785</b>	<b>-72,8%</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>					
26	IMPOSTE	-50.764.233	-51.169.175	-404.943	0,8%
<b>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</b>		<b>71.933</b>	<b>-37.331.795</b>	<b>-37.403.728</b>	<b>-51998,1%</b>
<b>PERDITA AUTORIZZATA (ammortamenti precedenti 2009)</b>			<b>-15.366.914</b>		
<b>PERDITA da recuperare</b>			<b>-21.964.880</b>		

**A – VALORE DELLA PRODUZIONE**

Complessivamente il valore della produzione diminuisce di **59,3 milioni di euro (-2,7%)**.

I **Contributi in conto esercizio** diminuiscono di **29,2 milioni di euro** e sono desunti dalla tabella allegata alla delibera regionale n. 217/2014 "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2014"; la differenza di maggior rilievo rispetto al consuntivo 2013 riguarda il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009: la delibera regionale prevede infatti che il finanziamento di tali ammortamenti (**19,1 milioni** nel 2013) sarà assicurato a tutte le Aziende Sanitarie attraverso risorse appositamente accantonate a livello regionale e che verranno assegnate alle aziende solo in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2014.

Da segnalare l'impatto in termini di rettifica dei contributi degli investimenti indifferibili privi di finanziamenti dedicati da effettuare nel corso del 2014 e del trascinamento relativo agli investimenti finanziati in conto esercizio nel 2012 e 2013:

	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio	% di imputazione a bilancio	Costi su bilancio 2014 (storno contributi)
	(a)	(b)	(a x b)
2012	7.610.220	20%	1.522.044
2013	9.732.740	40%	3.893.096
2014	11.167.261	60%	6.700.357
<b>Totale</b>	<b>28.510.221</b>		<b>12.115.497</b>

La voce **Altri ricavi** si riduce di 28,6 milioni di euro per l'azzeramento in sede previsionale delle sopravvenienze attive e insussistenze del passivo che si sono registrate nel 2013.

Nelle tabelle successive sono analiticamente illustrate le variazioni previste nella voce Contributi in conto esercizio.

## Bilancio di Previsione 2014

TAB. 1									
Contributi c/esercizio da FSR indistinti	voce 01.01	RIMINI	CESENA	FORLI'	RAVENNA	TOTALE AREA VASTA ROMAGNA 2013	TOTALE AUSL DELLA ROMAGNA 2014	Variazione 2014 / 2013	NOTE
Finanziamento quota capitaria							1.726.722.670,00		DGR 217/2014 Tab. A3
Contributo al FRNA disabili da imputare al conto 01.30.001							-23.601.305,00		DGR 217/2014 Tab. A2
Quota capitaria al netto del contributo al FRNA disabili	01.01.001	482.246.152,00	311.103.908,00	291.492.721,00	606.329.404,00	1.691.172.185,00	1.703.121.365,00	11.949.180,00	
Integrazione alla quota capitaria a sostegno piani di riorganizzazione, piano investimenti e garanzia equilibrio economico finanziario	01.01.002	-	2.693.603,00	12.658.863,00	9.150.000,00	24.502.466,00	13.342.000,00	-11.160.466,00	DGR 217/2014 Tab. A3
Programmi di integrazione sociosanitaria DSM-DP (Fondo ex OP-OPG)	01.01.002	1.707.215,00	886.038,00	1.648.698,00	2.336.817,00	6.578.768,00	6.578.768,00	0,00	
Emergenza 118	01.01.002	15.521,53	11.722,21	12.020,86	1.395.200,43	1.434.465,03	1.434.465,03	0,00	
Quota aggiuntiva emergenza 118						0,00	2.087.852,50	2.087.852,50	Quota aggiuntiva 2014
Trapianti e medicina rigenerativa	01.01.002		180.000,00	100.000,00		260.000,00	260.000,00	0,00	
Funzioni hub (trauma center e centro grandi ustionati)	01.01.002		3.850.000,00	-		3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	
Corsi universitari delle professioni sanitarie	01.01.002	1.024.755,00	716.444,00	361.374,00	514.047,00	2.616.620,00	2.616.620,00	0,00	
Integrazione FSR Sanità penitenziaria	01.01.002	332.289,00	41.000,00	195.325,00	98.740,00	667.354,00	667.354,00	0,00	
Fattori della coagulazione	01.01.002		750.000,00	3.840.000,00	2.357.891,00	6.947.891,00	6.947.891,00	0,00	
Contributo laboratori farmaci antiblastici (vincolato IRST)	01.01.002		1.052.964,00			1.052.964,00		-1.052.964,00	Contributo vincolato a IRST
Contributi per progetti e funzioni (ricavi anticipati di esercizi precedenti)	01.01.004	340.864,00		395.296,00	121.691,00	857.851,00	194.736,00	-663.115,00	Utilizzo di contributi assegnati in anni precedenti
<b>totale voce 01.01</b>		<b>485.666.796,53</b>	<b>321.265.679,21</b>	<b>310.704.297,86</b>	<b>622.303.790,43</b>	<b>1.739.940.564,03</b>	<b>1.741.101.051,53</b>	<b>1.160.487,50</b>	
TAB. 2									
Contributi c/esercizio da FSR finalizzati	voce 01.02	RIMINI	CESENA	FORLI'	RAVENNA	TOTALE AREA VASTA ROMAGNA 2013	TOTALE AUSL DELLA ROMAGNA 2014	Variazione 2014 / 2013	NOTE
<b>Altri contributi finalizzati di competenza</b>	<b>01.02.001</b>	<b>146.746,00</b>	<b>391.716,42</b>	<b>119.208,70</b>	<b>664.488,00</b>	<b>1.322.159,12</b>	<b>1.322.159,12</b>	<b>0,00</b>	Confermato l'importo complessivo 2013
-lotta zanzara tigre		96.303,00	145.000,00		162.600,00	403.903,00			
-sorveglianza arbovirosi			69.439,42	46.245,70	129.125,00	244.810,12			
-progetti area psichica		9.600,00	68.000,00	9.000,00	15.000,00	101.600,00			
-stage estivi emofilici			24.900,00			24.900,00			
-stage estivi diabetici			36.947,00			36.947,00			
-dipendenze patologiche		18.723,00	27.350,00	48.383,00	54.423,00	148.879,00			
-piano regionale prevenzione		12.120,00	10.080,00	5.580,00	281.340,00	309.120,00			
-assistenza infermieristica		10.000,00	10.000,00			20.000,00			
-trasporto animali vivi				10.000,00		10.000,00			
-corso idoneità emergenza sanitaria territoriale					22.000,00	22.000,00			
Ricavi anticipati da esercizi precedenti	01.02.002	1.106.244,00	86.596,00	125.278,00	46.846,00	1.364.964,00	258.124,00	-1.106.840,00	Utilizzo di contributi assegnati in anni precedenti
<b>totale voce 01.02</b>		<b>1.252.990,00</b>	<b>478.312,42</b>	<b>244.486,70</b>	<b>711.334,00</b>	<b>2.687.123,12</b>	<b>1.580.283,12</b>	<b>- 1.106.840,00</b>	
TAB. 3									
Contributi c/esercizio da FSN vincolati	voce 01.03	RIMINI	CESENA	FORLI'	RAVENNA	TOTALE AREA VASTA ROMAGNA 2013	TOTALE AUSL DELLA ROMAGNA 2014	Variazione 2014 / 2013	NOTE
Sanità Penitenziaria (risorse statali-FSN)	01.03.001	609.578,36		373.930,39	196.278,69	1.179.787,44	1.179.787,44	0,00	Confermato l'importo 2013
Amm.ti netti 2009 e prec.	01.03.001	5.377.366,00	3.288.788,00	5.080.856,00	5.357.326,00	19.104.336,00		-19.104.336,00	La quota relativa al 2014 sarà assegnata a fine esercizio
Ulteriore quota equilibrio (DGR 1076/13)	01.03.001			162.546,00		162.546,00		-162.546,00	Ulteriore quota equilibrio 2013 per Forli
<b>Altri contributi vincolati da FSN (dell'esercizio) :</b>	<b>01.03.001</b>	<b>146.299,00</b>	<b>1.029.122,00</b>	<b>92.240,00</b>	<b>389.911,00</b>	<b>1.657.572,00</b>	<b>1.657.572,00</b>	<b>0,00</b>	Confermato l'importo complessivo 2013
- XV attività formativa AIDS		56.681,00	203.476,00	57.740,00	352.911,00	670.808,00			
- assistenza extraospedaliera malati AIDS			45.624,00			45.624,00			
- fibrosi cistica			231.044,00			231.044,00			
- formazione medici medicina generale			548.978,00			548.978,00			
- oneri personale istituti penitenziari		52.300,00		34.500,00	26.000,00	112.800,00			
- osservatorio dipendenze		37.318,00			11.000,00	48.318,00			
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti vincolati da FSN	01.03.002	929.548,00	288.267,00	15.190,00	85.132,00	1.318.137,00	469.652,00	-848.485,00	Utilizzo di contributi assegnati in anni precedenti
<b>totale voce 01.03</b>		<b>7.062.791,36</b>	<b>4.606.177,00</b>	<b>5.724.762,39</b>	<b>6.028.647,69</b>	<b>23.422.378,44</b>	<b>3.307.011,44</b>	<b>- 20.115.367,00</b>	

TAB. 4									
Altri Contributi c/esercizio	voce 01.04	RIMINI	CESENA	FORLI'	RAVENNA	TOTALE AREA VASTA ROMAGNA 2013	TOTALE AUSL DELLA ROMAGNA 2014	Variazione 2014 / 2013	NOTE
Trasferimenti per emotrasfusi	01.04.001	788.176,00	363.326,00	325.077,00	906.207,00	2.382.786,00	2.382.786,00	0,00	Confermato l'importo 2013
Risorse regionali e fiscalità per programmi e prestazioni aggiuntive regionali:	01.04.008								
- Aviarla					511.458,94	511.458,94		-511.458,94	Una tantum del 2013
- Risorse regionali e fiscalità a garanzia dell'equilibrio del SSR			2.000.000,00			2.000.000,00		-2.000.000,00	Ulteriore quota equilibrio 2013 per Cesena
- Interventi di strada		140.612,00	89.485,00	76.573,00	152.564,00	459.234,00	459.234,00	0,00	Confermato l'importo 2013
Risorse regionali e fiscalità per programmi e prestazioni aggiuntive regionali (ricavi anticipati di esercizi precedenti)	01.04.009			61.638,00	134.346,00	195.984,00	6.164,00	-189.820,00	Utilizzo di contributi assegnati in anni precedenti
Contributi da Regione - risorse aggiuntive regionali per ricerca (Ricerca IRCCS)	01.04.010	929.920,00	590.493,00	561.003,00	1.168.584,00	3.250.000,00	2.783.597,00	-466.403,00	Riduzione contributi x IRST
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca - Regione	01.04.011	25.000,00	321.275,00		73.392,00	419.667,00	482.392,00	62.725,00	
<b>Altri contributi da Regione per ricerca:</b>	<b>01.04.012</b>	<b>-</b>	<b>7.300,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>84.300,00</b>	<b>84.300,00</b>	<b>0,00</b>	Confermato l'importo complessivo 2013
- Modelli di gestione salute e sicurezza nelle strutture SSN					36.000,00	36.000,00			
- Progetto SIANIACA				10.000,00		10.000,00			
- Progetto contribution of ICT				31.000,00		31.000,00			
- Progetto Kipi			7.300,00			7.300,00			
Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca	01.04.014			19.500,00		19.500,00	19.500,00	0,00	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca - Altri soggetti	01.04.015			4.003,00		4.003,00	4.003,00	0,00	
Contributi da privati per ricerca	01.04.016	249.100,00		7.792,00	157.286,00	414.178,00	165.078,00	-249.100,00	
<b>Contributi da Regione (extra-fondo) vincolati:</b>	<b>01.04.017</b>	<b>306.133,00</b>	<b>312.889,00</b>	<b>251.893,00</b>	<b>285.290,00</b>	<b>1.156.205,00</b>	<b>1.156.205,00</b>	<b>0,00</b>	Confermato l'importo complessivo 2013
- potenziamento prevenzione luoghi di lavoro		295.400,00	261.083,00	232.000,00	259.832,00	1.048.315,00			
- farmacovigilanza			25.000,00			25.000,00			
- osservatorio per infermieri			10.000,00			10.000,00			
- somm.ne alimenti senza glutine			8.142,00	5.365,00	12.664,00	26.171,00			
- progetto local pass				8.409,00		8.409,00			
- formazione assistenza gravidanza			1.000,00			1.000,00			
- formazione aggiornamento celiachia			890,00			890,00			
- defibrillatori		10.733,00	6.774,00	6.119,00	12.794,00	36.420,00			
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione (extra-fondo) vincolati	01.04.018	481.521,00	473.195,00	235.247,00	470.602,00	1.660.565,00	<b>1.796.141,00</b>	135.576,00	
Contributi da Aziende sanitarie della Regione vincolati	01.04.019	417.966,00	236.840,00	93.966,00	235.029,00	983.801,00	706.195,00	-277.606,00	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Aziende sanitarie della Regione vincolati	01.04.020	61.200,00	170.484,00	9.554,00	45.613,00	286.851,00	286.367,00	-484,00	
Altri contributi da soggetti pubblici diversi	01.04.021	7.105,00	80.362,00	25.000,00	74.922,00	187.389,00	107.027,00	-80.362,00	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici diversi	01.04.022		14.488,00	3.866,00		18.354,00	17.866,00	-488,00	
Altri contributi c/esercizio da privati	01.04.023			437.078,00		437.078,00	174.078,00	-263.000,00	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate altri contributi vincolati da privati di esercizi precedenti	01.04.024			32.276,00		32.276,00	32.276,00	0,00	
<b>totale voce 01.04</b>		<b>3.406.733,00</b>	<b>4.660.137,00</b>	<b>2.185.466,00</b>	<b>4.251.293,94</b>	<b>14.503.629,94</b>	<b>10.663.209,00</b>	<b>- 3.840.420,94</b>	



## **B – COSTI DELLA PRODUZIONE**

Complessivamente i costi della produzione diminuiscono di **19,9 milioni di euro** (-0,9%).

Nella previsione dei costi della produzione si è tenuto conto dell'incremento tendenziale dei costi dei principali fattori produttivi previsto nelle linee di programmazione regionale (DGR n. 217/2014), i valori così ottenuti sono stati successivamente corretti ed integrati dalla stima del trend dei costi previsto specificamente per l'AUSL della Romagna e dai valori derivanti dalle negoziazioni di budget.

Di seguito sono descritte le principali variazioni ipotizzate:

- **Costo dei beni di consumo (acquisto + variazione delle rimanenze)**

Il costo dei beni di consumo (somma delle voci 09 e 15) aumenta di 5,1 milioni (+1,8%) rispetto al 2013. Per quanto riguarda il costo dei farmaci ospedalieri è stato previsto un incremento di spesa complessivo pari al +4%, come da indicazioni della DGR 217/2014; tale incremento percentuale è stato considerato anche per la spesa per erogazione diretta di farmaci di fascia A. Per il costo dei beni sanitari (escluso farmaci) e dei beni economici si è considerato un incremento equivalente al tasso di inflazione programmata (+1,5%) sul consuntivo 2013. I valori così ottenuti sono poi stati corretti al ribasso per tenere conto degli obiettivi di contenimento negoziati in budget e dell'azzeramento dell'acquisto dei beni alimentari nella ex AUSL di Cesena a seguito della esternalizzazione del servizio di mensa.

- **Acquisto di servizi sanitari**

All'interno dell'aggregato *prestazioni di degenza ospedaliera* è stato previsto per il 2014 un incremento del 4% dei costi di acquisto di prestazioni dalle strutture private accreditate rispetto al budget 2013, come da intesa tra Regione ed AIOP.

Il costo della *somministrazione farmaci* è stato incrementato del 2,8% in analogia con il costo dei farmaci ospedalieri.

Per quanto riguarda la *spesa farmaceutica convenzionata* si è tenuto conto della previsione effettuata dal Servizio Politica del Farmaco della Regione Emilia-Romagna che in considerazione delle scadenze brevettuali ipotizza una riduzione del **-1,65%** rispetto al 2013 (pari a – 2.218.000). Si consideri che nel periodo gennaio - aprile 2014 la riduzione registrata rispetto al medesimo periodo del 2013 è stata pari al **-6,26 %**.

Per l'*assistenza protesica* si è ipotizzato un incremento equivalente al 3,1% sul consuntivo 2013 dato il trend incrementale sia del numero dei pazienti che del costo medio delle protesi.

Il costo delle rette è stato incrementato del 4,6% per tenere conto sia del t.i.p. che dei maggiori costi connessi alla completa attivazione dell'**Hospice Territoriale Villa Adalgisa** (per 10 posti letto fino al 31/12/2013, poi estesi a 13 posti letto dal 1/1/2014), collocato presso la struttura di Borgo Montone (ex AUSL Ravenna) e che è entrato a far parte delle Rete di Cure Palliative aziendale, e alla attivazione della **Casa Residenza per anziani non autosufficienti Le Grazie** (54 posti letto) presso la ex AUSL di Rimini avvenuta nel 2013 (complessivamente +1,1 milioni di euro).

- **Acquisto di servizi non sanitari**

*Manutenzioni:* si è ipotizzato un incremento del 4% sul consuntivo 2013, come da indicazioni della DGR 217/2014.

*Servizi tecnici* (pulizie, ristorazione, smaltimento rifiuti, servizi appaltati): si è ipotizzato un incremento del 3,3% sul consuntivo 2013 in linea con quello medio regionale degli ultimi quattro anni, a questo si è aggiunto il costo di **1,5 milioni** di euro dell'appalto del servizio di mensa dell'ex AUSL di Cesena.

*Costi Energetici:* si è ipotizzato un aumento dei costi energetici del 5% rispetto al 2013, come da indicazioni della DGR 217/2014, a questo si è aggiunto il costo derivante dall'adesione da parte delle ex AUSL di Forlì e Ravenna al contratto multiservizio integrato per fornitura di energia e manutenzione impianti per + **1,6 milioni** di euro.

*Assicurazioni:* è previsto un risparmio di **1,25 milioni** di euro rispetto al 2013 a seguito dell'adesione da parte dell'ex AUSL di Forlì al programma regionale per la copertura dei rischi a partire dal 1 luglio 2013.

*Organi istituzionali:* rispetto al consuntivo 2013, si prevede per questa voce un risparmio di **1,1 milioni** euro connesso alla riduzione del numero dei componenti della Direzione Generale e del Collegio Sindacale.

#### ▪ **Godimento beni di terzi**

*Affitti, locazioni e noleggi:* si è ipotizzato un incremento equivalente al t.i.p. 1,5% sul consuntivo 2013, secondo quanto indicato nella DGR 217/2014, tuttavia il trasferimento dal 1 luglio 2013 della sede dei servizi amministrativi dell'ex AUSL di Forlì al Padiglione Valsalva dell'Ospedale Morgagni di Forlì genera nell'esercizio 2014 una riduzione dei costi per canoni di locazione e spese condominiali pari a 224.000 euro.

*Service:* l'adesione alla nuova gara di fornitura in service della nutrizione enterale comporta una previsione di maggiori costi per 500 mila euro.

#### ▪ **Costo del personale dipendente**

E' stata prevista una riduzione del costo di **755.000** euro (-0,1%) rispetto all'esercizio 2013. La previsione è stata effettuata considerando il costo del personale presente a gennaio 2014 proiettato sull'intero anno e tenendo conto degli incarichi di coordinamento previsti dal 1.4.2014 per alcuni componenti delle Direzioni aziendali delle preesistenti Aziende USL, l'importo così ottenuto (in incremento rispetto al consuntivo 2013 di 1,9 milioni pari allo 0,3%) è stato poi ridotto di 2,7 milioni di euro applicando un indice di turnover pari al 29% per il personale del ruolo sanitario e il blocco totale del turnover per il personale appartenente ai ruoli amministrativo, tecnico e professionale.

#### ▪ **Ammortamenti e svalutazioni**

Complessivamente questa voce si riduce di **6,5 milioni** di euro (-11,5%).

*Ammortamenti.* Le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dal D.lgs 118/2011, le quote di ammortamento di competenza del 2014 relative alle immobilizzazioni inventariate fino al 31.12.2013, così come le relative sterilizzazioni, sono state elaborate attraverso le procedure di gestione dei cespiti, la quota relative agli investimenti 2014 sono state desunte dal piano degli investimenti.

### Bilancio di Previsione 2014

AMMORTAMENTI	Consuntivo 2013 Cesena	Consuntivo 2013 Forlì	Consuntivo 2013 Ravenna	Consuntivo 2013 Rimini	TOTALE Consuntivo 2013	Bilancio Economico Preventivo 2014	Variazione 2014 / 2013	
							Importo	%
Ammortamento costi di impianto ed ampliamento	101.689	0	0	0	101.689	102.000	311	0,31%
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	
Ammortamento software	802.113	634.501	435.273	638.351	2.510.238	2.171.917	-338.321	-13,48%
Ammortamento migliorie su beni di terzi	55.200	53.739	19.070	147.081	275.089	199.172	-75.917	-27,60%
Ammortamento immobilizzazioni immateriali diverse	0	2.192	24.913	68.909	96.014	89.320	-6.694	-6,97%
Ammortamento fabbricati indisponibili	3.493.392	6.963.453	8.590.106	8.558.180	27.605.131	27.975.529	370.399	1,34%
Ammortamento impianti e macchinari	0	240.095	5.310	52.702	298.108	248.702	-49.405	-16,57%
Ammortamento attrezzature sanitarie	2.557.209	2.402.085	2.992.358	5.444.860	13.396.512	12.247.860	-1.148.652	-8,57%
Ammortamento attrezzature informatiche	0	190.348	472.069	413.175	1.075.592	641.455	-434.137	-40,36%
Ammortamento automezzi	107.626	129.773	244.155	384.490	866.044	652.133	-213.911	-24,70%
Ammortamento mobili e arredi	469.386	294.595	714.347	591.127	2.069.455	1.826.119	-243.335	-11,76%
Ammortamento beni strumentali diversi	307.458	71.997	404.226	114.634	898.315	607.730	-290.585	-32,35%
Ammortamento fabbricati disponibili	0	97.230	0	399.183	496.413	491.358	-5.055	-1,02%
Ammortamenti fabbricati artistici	0	0	12.909	0	12.909	12.909	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>7.894.074</b>	<b>11.080.008</b>	<b>13.914.735</b>	<b>16.812.692</b>	<b>49.701.508</b>	<b>47.266.206</b>	<b>-2.435.302</b>	<b>-4,90%</b>
STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	Consuntivo 2013 Cesena	Consuntivo 2013 Forlì	Consuntivo 2013 Ravenna	Consuntivo 2013 Rimini	TOTALE Consuntivo 2013	Bilancio Economico Preventivo 2014	Variazione 2014 / 2013	
							Importo	%
Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	253.006	687.503	897.841	782.615	2.620.965	2.403.027	-217.938	-8,32%
Quota utilizzo contributi c/capitale da finanziamenti dallo Stato non relativi a beni di prima dotazione	2.203.835	3.426	2.134.148	3.164.330	7.505.738	7.763.225	257.487	3,43%
Quota utilizzo contributi c/capitale da finanziamenti dalla Regione non relativi a beni di prima dotazione	0	3.088.267	1.334.639	535.805	4.958.711	4.750.363	-208.349	-4,20%
Quota utilizzo contributi c/capitale per beni di prima dotazione	69.052	1.297.131	1.586.403	2.755.832	5.708.418	5.557.750	-150.668	-2,64%
Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	350.917	345.387	35.804	167.414	899.522	941.667	42.145	4,69%
Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	154.563	8.934	144.089	67.330	374.915	216.330	-158.586	-42,30%
<b>TOTALE</b>	<b>3.031.373</b>	<b>5.430.648</b>	<b>6.132.923</b>	<b>7.473.325</b>	<b>22.068.270</b>	<b>21.632.362</b>	<b>-435.908</b>	<b>-1,98%</b>

Gli ammortamenti previsti risultano in riduzione per **2,43 milioni** di euro in quanto i nuovi investimenti da ammortizzare nel 2014 hanno un valore inferiore agli investimenti che hanno terminato l'ammortamento nel 2013.

*Svalutazione crediti.* L'analisi effettuata in chiusura dell'esercizio 2013 per stimare l'importo della svalutazione crediti ha considerato l'anzianità del credito, la natura dello stesso e il grado di solvibilità del debitore.

SVALUTAZIONE DEI CREDITI	Consuntivo 2013 Cesena	Consuntivo 2013 Forlì	Consuntivo 2013 Ravenna	Consuntivo 2013 Rimini	TOTALE Consuntivo 2013	Bilancio Economico Preventivo 2014	Variazione 2014 / 2013	
							Importo	%
Svalutazione crediti	117.373	1.699.590	3.906.077	1.676.417	7.399.457	3.293.790	-4.105.667	-55,49%

Poiché i crediti a maggior rischio di esigibilità sono stati integralmente svalutati negli esercizi precedenti la stima dell'importo per il 2014 è considerevolmente inferiore, in altri termini l'ammontare del fondo svalutazione crediti al 1.1.2014 consente di ipotizzare per il 2014 una svalutazione limitata ad una quota dei nuovi crediti generando un minor costo di circa **4,1 milioni** di euro rispetto al 2013.

#### ▪ Accantonamenti per rischi



## Bilancio di Previsione 2014

ACCANTONAMENTI PER RISCHI	Consuntivo 2013 Cesena	Consuntivo 2013 Forlì	Consuntivo 2013 Ravenna	Consuntivo 2013 Rimini	TOTALE Consuntivo 2013	Bilancio Economico	Variazione 2014 / 2013	
						Preventivo 2014	Importo	%
Accantonamenti al fondo vertenze in corso	3.014.000	100.560	26.187	805.558	3.946.306	2.771.926	-1.174.379	-29,76%
Accantonamenti ad altri fondi rischi	0	0	0	0	0	0	0	
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	351.000	758.092	0	0	1.109.092	451.000	-658.092	-59,34%
Accantonamenti al fondo per ferie maturate e non godute e straordinari del personale dipendente	0	15.073	42.775	0	57.848	57.848	0	0,00%
Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	319.066	0	0	319.066	0	-319.066	-100,00%
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	570.000	440.000	2.000.000	2.115.950	5.125.950	6.970.000	1.844.050	35,97%
Accantonamenti al fondo per franchigie assicurative	0	1.010.000	3.297.380	0	4.307.380	2.000.000	-2.307.380	-53,57%
Accantonamenti ad altri fondi rischi	300.000	0	0	0	300.000	300.000	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>4.235.000</b>	<b>2.642.791</b>	<b>5.366.343</b>	<b>2.921.508</b>	<b>15.165.642</b>	<b>12.550.775</b>	<b>-2.614.867</b>	<b>-17,24%</b>

Gli accantonamenti al **fondo vertenze in corso** e al **fondo per contenzioso con il personale dipendente** corrispondono alla media dei contenziosi sorti negli ultimi anni e risultano in diminuzione rispetto al 2013 anche in considerazione del consistente ammontare dei fondi accantonati negli esercizi precedenti.

Il **fondo copertura diretta rischi (autoassicurazione)** riguarda le aziende coinvolte nella sperimentazione del nuovo sistema per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile negli enti del servizio sanitario regionale (progetto autoassicurazione) e si riferisce al rischio di dover far fronte alla franchigia dovuta dalle aziende per sinistri insorti nell'esercizio in corso ma non ancora risolti alla data di chiusura del bilancio. L'importo è in incremento rispetto al 2013 in quanto a partire dal 1° gennaio 2014 l'importo della franchigia è passato da Euro 100.000,00 ad Euro 250.000,00.

Il **fondo rischi su franchigie assicurative** viene utilizzato per le denunce di sinistro sorte fino alla data del 31/12/2012 (per Forlì 30/06/2013) in cui vigeva il preesistente sistema di copertura assicurativa ed è quindi destinato ad esaurirsi col passare del tempo per effetto del passaggio al nuovo sistema assicurativo dell'autogestione. Per quanto riguarda la ex AUSL di Ravenna il fondo è alimentato dagli accantonamenti previsti a copertura del relativo rischio e viene utilizzato per il riconoscimento di quegli indennizzi e risarcimenti giunti a conclusione. L'accantonamento effettuato tiene conto di un'analisi dei sinistri esistenti. Per i sinistri di cui al momento esiste solamente una richiesta di risarcimento del danno, ma non una vertenza legale, si è utilizzato il criterio del "pagato" negli ultimi tre anni. Per quanto riguarda la ex AUSL di Forlì l'importo accantonato nel 2013 si riferisce al primo semestre dell'anno in cui l'azienda non aveva ancora aderito al sistema regionale di autoassicurazione, l'importo è pari alla franchigia aggregata prevista dal contratto sottoscritto con la Compagnia AM Trust.

### ▪ Altri accantonamenti

## Bilancio di Previsione 2014

ALTRI ACCANTONAMENTI	Consuntivo 2013 Cesena	Consuntivo 2013 Forlì	Consuntivo 2013 Ravenna	Consuntivo 2013 Rimini	TOTALE Consuntivo 2013	Bilancio Economico	Variazione 2014 / 2013	
						Preventivo 2014	Importo	%
Accantonamento al fondo Premio di operosità medici convenzionati interni	222.036	167.285	166.835	200.000	756.156	756.156	0	0,00%
Accantonamento al fondo interessi moratori	90.000	400.000	729.513	126.510	1.346.023	390.000	-956.023	-71,03%
Accantonamento al fondo personale in quiescenza	0	600.000	0	0	600.000	0	-600.000	-100,00%
Accantonamenti al fondo per rinnovo convenzioni medici di base, pediatri di libera scelta, continuità	205.456	180.575	290.644	266.791	943.466	943.466	0	0,00%
Accantonamenti al fondo per rinnovo convenzioni specialisti convenzionati interni	0	20.340	31.055	0	51.395	51.395	0	0,00%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da FSN	944.873	18.041	243.120	93.999	1.300.033	355.160	-944.873	-72,68%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione (extra-fondo) vincolati	0	250.389	285.290	306.133	841.812	843.317	1.505	0,18%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Aziende sanitarie della Regione vincolati	227.482	0	82.058	166.229	475.769	248.287	-227.482	-47,81%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici diversi	0	4.712	61.905	0	66.617	66.617	0	0,00%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca finalizzata	24.261	0	0	0	24.261	24.261	0	0,00%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca da Regione - altri contributi	880.740	29.750	0	0	910.490	910.490	0	0,00%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca da altri soggetti	43.852	19.500	113.700	244.000	421.052	421.052	0	0,00%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi regionali FRNA	0	121.508	0	1.427.566	1.549.074	0	-1.549.074	-100,00%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da altri soggetti pubblici FRNA	37.948	145.477	0	0	183.425	46.243	-137.182	-74,79%
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da privati FRNA	0	708	0	0	708	0	-708	-100,00%
Accantonamenti per quote inutilizzate altri contributi vincolati da privati		372.192			372.192	174.078	-198.114	-53,23%
Accantonamento al fondo indennità organi istituzionali	78.095	109.093	106.601	111.367	405.155	156.601	-248.554	-61,35%
Accantonamento al fondo per manutenzioni cicliche	4.670.000	3.797.000	0	2.700.000	11.167.000	400.000	-10.767.000	-96,42%
Accantonamento al fondo spese legali	0	70.690	98.110	419.090	587.890	400.000	-187.890	-31,96%
Accantonamento al fondo incentivazione medici convenzionati	0	0	1.807.240	700.000	2.507.240	1.807.240	-700.000	-27,92%
Accantonamenti ad altri fondi per oneri	406.469	206.838	0	280.045	893.352	486.883	-406.469	-45,50%
<b>TOTALE</b>	<b>7.831.211</b>	<b>6.514.098</b>	<b>4.016.070</b>	<b>7.041.730</b>	<b>25.403.109</b>	<b>8.481.244</b>	<b>-16.921.865</b>	<b>-66,61%</b>

Al **fondo interessi moratori** viene accantonato prudenzialmente, ogni anno, l'importo degli interessi maturati ma non ancora addebitati, essendosi ridotti considerevolmente i tempi medi di pagamento e tenendo conto dell'elevata percentuale di transazioni positivamente concluse, si è stimato un accantonamento inferiore a quello del 2013.

Per quanto riguarda il **fondo personale in quiescenza**, considerati gli importi accantonati a tutto il 2013 a copertura dei benefici contrattuali spettanti ai dipendenti collocati a riposo e non essendo previsti incrementi contrattuali per il 2014, si ritiene di non dover prevedere ulteriori accantonamenti.

L'accantonamento al **fondo indennità organi istituzionali** per le ex AUSL di Cesena Forlì, e Rimini è rapportato ai compensi percepiti nel periodo 1/1 – 31/3 dal Direttore Amministrativo e Sanitario.

Al **fondo per manutenzioni cicliche** viene accantonata la quota presuntiva dei costi di competenza dell'esercizio delle manutenzioni cicliche non incrementative della vita utile dei beni, in considerazione dell'elevato accantonamento effettuato nel 2013 sulla base delle stime effettuate dalle UU.OO. ingegneria Clinica e Ufficio Tecnico si ritiene di poter ridurre considerevolmente l'importo di competenza del 2014.

Per quanto riguarda l'accantonamento al **fondo spese legali** la stima è stata effettuata sulla base del compenso che si prevede di corrispondere ai legali incaricati dall'Azienda tenuto conto delle controversie instauratesi nel primo trimestre dell'anno.

▪ **Oneri diversi di gestione**

Questa voce si riduce di **12,7 milioni** di euro per l'azzeramento in sede previsionale delle sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo che si sono registrate nel 2013.

## C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Complessivamente si prevede una riduzione degli interessi passivi di **1,3 milioni** di euro (-15,8%) come risultante dell'incremento di 1,2 milioni degli interessi passivi sui mutui in corso e sull'anticipazione di tesoreria e della diminuzione di 2,5 milioni degli interessi passivi sui debiti nei confronti dei fornitori a seguito del previsto mantenimento dei 90 giorni come tempo massimo di pagamento delle fatture pervenute.

INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	Consuntivo 2013 Cesena	Consuntivo 2013 Forlì	Consuntivo 2013 Ravenna	Consuntivo 2013 Rimini	TOTALE Consuntivo 2013	Bilancio Economico Preventivo 2014	Variazione 2014 / 2013	
							Importo	%
Interessi su mutui	303.792	184.570	1.017.475	711.041	2.216.878	2.647.000	430.122	19,40%
Interessi passivi su anticipazioni dell'Istituto Tesoriere	158.842	83.059	303.424	117.402	662.726	1.430.000	767.274	115,78%
Interessi passivi diversi all'Istituto Tesoriere	0	223	0	0	223	0	-223	-100,00%
Interessi passivi verso fornitori	961.910	1.493.018	2.282.177	537.562	5.274.667	2.761.942	-2.512.725	-47,64%
Perdite su cambi	0	0	131	93	224	331	107	48,03%
Oneri e commissioni bancarie e di c/c postale	71.104	25.640	18.343	12.249	127.337	130.087	2.750	2,16%
<b>TOTALE</b>	<b>1.495.648</b>	<b>1.786.510</b>	<b>3.621.551</b>	<b>1.378.346</b>	<b>8.282.055</b>	<b>6.969.360</b>	<b>-1.312.695</b>	<b>-15,85%</b>

La previsione effettuata sugli interessi passivi tiene conto delle differenti situazioni dei 4 Ambiti territoriali:

- gli **interessi sui mutui** sono stati calcolati in base ai piani di ammortamento previsti applicando il tasso Euribor attualmente disponibile e tenendo conto della quota interessi relativi al nuovo mutuo da 5 milioni erogato alla ex AUSL di Rimini a dicembre 2013;
- gli **interessi sull'anticipazione di tesoreria** sono stati previsti in incremento per Cesena, Forlì e Ravenna in considerazione del fatto che i contratti con i rispettivi tesorieri sono scaduti il 31/03/2014 e il tasso proposto per il periodo 01/04 – 31/12 corrisponde all'Euribor 6m 365gg + spread 3,5 mentre le condizioni precedentemente in vigore erano Euribor 6m 365gg + 0,9 per Cesena, Euribor 6m 365gg + 1,75 per Forlì e Euribor 6m 365gg + 2,0 per Ravenna;
- gli **interessi passivi verso fornitori** sono previsti in forte diminuzione rispetto al 2013 in quanto le quattro preesistenti aziende nel corso dell'anno hanno drasticamente ridotto il ritardo nel pagamento

delle fatture passive passando da una media di 210 giorni (gennaio 2013) a 90 giorni nel mese di dicembre.

## **D – RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**

L'importo di **1,1 milioni** di euro contabilizzato nel 2013 si riferisce alla svalutazione della partecipazione al capitale sociale della società IRST srl, effettuata a seguito della riduzione del capitale sociale a copertura delle perdite pregresse deliberata dall'Assemblea dei Soci IRST.

Per l'esercizio 2014 non si prevedono rettifiche di valore delle attività finanziarie.

## **CONCLUSIONI**

Il risultato economico previsto è una perdita di euro 37.331.795 che, detratto il valore degli ammortamenti non sterilizzati dei beni entrati in produzione entro il 2009 che ammonta a euro 15.366.914, determina uno squilibrio economico di euro **21.964.880**.



# **AZIENDA USL DELLA ROMAGNA**

## **PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014 - 2016**





<b>PROGRAMMA PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2014 - 2016</b>				
<b>RIEPILOGO GENERALE</b>				
<b>TOTALI PIANO INVESTIMENTI 2014 - 2016</b>				
DESCRIZIONE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	TOTALE ANNI 2014 - 2016
INTERVENTI EDILIZI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE	39.021.000	44.592.000	21.092.000	104.705.000
TECNOLOGIE BIOMEDICHE	21.134.332	5.346.000		26.480.332
SISTEMA INFORMATIVO SOFTWARE E HARDWARE	1.829.001			1.829.001
ALTRI INVESTIMENTI IN AUTOMEZZI PER EMERGENZA, ARREDI E BENI STRUMENTALI DIVERSI	2.141.200			2.141.200
<b>TOTALE GENERALE *</b>	<b>64.125.533</b>	<b>49.938.000</b>	<b>21.092.000</b>	<b>135.155.533</b>
*Investimenti in corso di realizzazione e in progettazione				

***Bilancio di Previsione 2014***

## Bilancio di Previsione 2014

**Scheda di rilevazione degli investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posta a base di gara**  
**Interventi edilizi sul patrimonio immobiliare**

	identificazione intervento	descrizione intervento	tipologia	valore complessivo dell'investimento	data inizio lavori	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare nell'anno 2016	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui	alienazioni	contributi in conto esercizio 2014	contributi in conto esercizio 2015 / 2016	altre forme di finanziamento	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note
Lavori Area Ravenna	2013/2 RA	Completamento D.E.A. dell'H Ravenna (2ª fase)	IMP	11.750.000	ago-12	3.780.000	1.000.000		4.780.000	1.071.000	3.709.000						4.780.000	INTERVENTO 226 - mutuo autorizzazione RER DGR 843/2008
	2013/3 RA	Adeguamento H Faenza: collegamenti verticali, aree al grezzo e pronto soccorso	OP	4.800.000	ago-13	1.321.000	1.761.000	1.321.000	4.403.000	3.750.000	653.000						4.403.000	INTERVENTO 303 - mutuo autorizzazione RER DGR 843/2008 per 103.000 e con mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012 per 550.000
	2013/4 RA	Adeguamento funzionale ex ospedale di Brisighella a residenza psichiatrica, nucleo delle cure primarie ed attività ambulatoriali	OP	3.150.000	gen-13	1.450.000	786.000		2.236.000	2.236.000							2.236.000	INTERVENTO H38
	2013/5 RA	Realizzazione struttura per Dipartimento S.M. e Dipendenze T. per adeguamento delle sedi di attività mediante trasferimento delle funzioni in H Ravenna	OP	4.000.000	nov-12	1.419.000	1.419.000		2.838.000	2.169.000		669.000					2.838.000	INTERVENTO H 39 + alienazione fabbricato via Rocca ai Fossi Scheda 4 n.ro 1
	2013/6 RA	Adeguamento H Lugo - interventi nel padiglione D	OP	4.325.000	dic-13	500.000	1.500.000	2.341.000	4.341.000	3.750.000	591.000						4.341.000	INTERVENTO 304 - mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012
	2013/7 RA	Adeguamento prevenzione incendi: impianti rilevazione incendi e diffusione sonora Presidi Ospedalieri (regola tecnica DM 18/09/02)	IMP	3.350.000	apr-13	1.100.000	1.100.000	961.000	3.161.000	3.161.000							3.161.000	INTERVENTO H 37
	2013/8 RA	Adeguamento prevenzione incendi: interventi strutturali Presidi Ospedalieri e territoriale (regola tecnica DM 18/09/02)	OP	5.000.000	giu-13	1.500.000	1.500.000	1.721.000	4.721.000	4.721.000							4.721.000	INTERVENTO H36
	2013/9 RA	Manutenzione straordinaria dei tetti e delle facciate nel presidio ospedaliero di Ravenna	OP	1.570.000	ott-12	70.000			70.000	70.000							70.000	INTERVENTO M20
	2013/10 RA	Adeguamento alla norma CEI 81/10 sugli impianti di protezione dalle scariche atmosferiche per gli edifici ospedalieri dell'AUSL di Ravenna	IMP	681.000	mag-13	669.000			669.000	669.000							669.000	INTERVENTO M21
	2013/11 RA	Programma regionale odontoiatria (3ª fase) adeguamento locali per attività odontoiatrica	IMP	40.000	giu-13	40.000			40.000	40.000							40.000	INTERVENTO 14
Lavori Area Forlì	2013/3 FO	H 40 - Adeguamento normativo antisismico e prevenzione incendi padiglione Vallisneri: adeguamento dei collegamenti verticali funzionali e di sicurezza antincendio	OP	5.400.000	giu-12	1.000.000	2.200.000	659.000	3.859.000	3.633.000		226.000					3.859.000	Intervento n. H 40 ex art.20 L.67/88 - IV FASE - I° stralcio. Delibera Assemblée Regionale DCRER 185/2008 - Cofinanziamento mediante alienazione Terreno Podere Villanova 1° - via Bassetta - Forlì nr.1 scheda 4
	2013/6 FO	Ristrutturazione edificio per la realizzazione progetto "Servizi conciliazione famiglia lavoro"	OP	111.000	ott-13	111.000			111.000	94.000			17.000				111.000	Legge 53/2000 DPCM Decreto 20.07.2009 (€ 94.000)
	2013/27 FO	AP 63 - Ristrutturazione casa della salute grande di Forlimpopoli	FAB	420.000	nov-14	300.000	120.000		420.000	378.000				42.000			420.000	Intervento n. AP 63 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II° stralcio
Lavori Area Cesena	2013/1 CE	H 42 - Opere di ristrutturazione interna dell'ospedale M. Bufalini (per adeguamento alle norme sull'accreditamento, compresi rinforzi strutturali per miglioramento sismico, opere per l'adeguamento alle norme di prevenzione incendi)	OP	5.613.000	nov-11	2.360.000			2.360.000	2.085.000			275.000				2.360.000	Intervento H42 - Q.F. - € 5.338.587,22 da Accordo di programma integrativo 2009 + € 274.990,16 da residuo DGR n.1553 del 15/11/2006. Per questa seconda parte l'Azienda provvede provvisoriamente con fondi propri.
Lavori Area Rimini	2013/2 RN	COMPLETAMENTO DEA OSPEDALE INFERMI DI RIMINI. Completamento Lavori Complementari 5° e 6° piano (ottavo nono livello) completamento parziale parti comuni 4° 5° 6° piano nuovo fabbricato DEA osp RN	OP	8.315.000	12.03.09	500.000			500.000		500.000						500.000	Mutuo autorizzazione RER DGR 925/2012
	2013/3 RN	RIMINI, DEA ADEGUAMENTO AMPLIAMENTO. Completamento interno fabbricato DEA OSP. RN 3° Piano - Rep. Cardiologia -	OP	5.000.000	15.04.2013	4.000.000	400.000		4.400.000	4.400.000							4.400.000	Aggior. programma Reg. in sanità - Int 307
	2013/7 RN	ADEGUAMENTI FUNZIONALI E NORMATIVI PRESIDII OSPEDALIERI	IMP	6.400.000	01.12.2010	1.000.000			1.000.000	500.000		500.000					1.000.000	Programma straordinario Inv. In sanità ex art. 20 L. n. 67/88 IV Fase - H46 + alienazioni scheda 4 n.ri 8 e 20
	2013/8 RN	Interventi sul patrimonio immobiliare Aziendale c/o comune Novafeltria -	OP	2.210.000	10.01.2013	1.474.000			1.474.000	1.474.000							1.474.000	Progr.Reg.Inv.Sanità - 7° Agg M 25
	2013/10 RN	Rimini Ristrutturazione Ematologia 6° piano monoblocco Ospedale Rimini	OP	650.000	10.01.2013	400.000			400.000			200.000				200.000	400.000	Contributi AIL Rimini + alienazioni scheda 4 n.ri 8 e 20
	2013/11 RN	Edificio DEA Completamento 1° piano Blocco Operatorio	OP	2.800.000	24.04.2013	1.800.000	900.000		2.700.000		2.700.000						2.700.000	Mutuo autorizzazione RER DGR 925/2012
	2013/22 RN	Ospedale di Rimini - Ristrutt. Medicina I	OP	2.200.000	31.12.2013	1.500.000	680.000		2.180.000	1.770.000		410.000					2.180.000	Progr.Reg.Inv.Sanità - 7° Agg M 24 + alienazioni scheda 4 n.ri 8 e 20
	2013/23 RN	Capannone Archivi Magazzini	OP	700.000	18.11.2013	500.000			500.000			500.000					500.000	Risorse Az. - Alienazione Area Ducale scheda 4 n. 7
	2014/1	Interventi di manutenzione straordinaria presso il DSM per locali ad uso utenti ex REMS o utenti psichiatrici autori di reati	OP	300.000	dic-14	300.000			300.000	300.000							300.000	Programma regionale superamento ex OPG
Manutenzioni		Manutenzioni straordinarie sugli asset immobiliari in corso	OP	2.380.000		2.380.000			2.380.000						2.380.000		2.380.000	Finanziamento con mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012. Per altre forme di finanziamento si intende l'utilizzo del Fondo manutenzioni cicliche disponibile al 01.01.2014
		Manutenzioni straordinarie sugli asset immobiliari da avviare	OP	6.970.000		2.937.000	4.033.000		6.970.000		444.000			2.100.000	4.426.000		6.970.000	
		Modifica della produzione in corso	OP	2.714.000		2.714.000			2.714.000						2.714.000		2.714.000	
		Modifica della produzione da avviare	OP	5.405.000		1.700.000	3.705.000		5.405.000		2.677.637			1.027.363	1.700.000		5.405.000	
		Fondo per le emergenze in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro ex D.Lgs. 81/2008		600.000		200.000	200.000	200.000	600.000				200.000	400.000			600.000	
<b>totale interventi edilizi sul patrimonio immobiliare</b>				<b>97.054.000</b>		<b>37.025.000</b>	<b>21.304.000</b>	<b>7.203.000</b>	<b>65.532.000</b>	<b>36.271.000</b>	<b>11.274.637</b>	<b>2.505.000</b>	<b>492.000</b>	<b>3.569.363</b>	<b>11.220.000</b>	<b>200.000</b>	<b>65.532.000</b>	

## Bilancio di Previsione 2014

### Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posta a base di gara Tecnologie biomediche

	identificazio ne intervento	descrizione intervento	valore complessivo dell'investimen to	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare nell'anno 2016	<b>totale investimento da realizzare</b>	contributo conto/capitale	mutui	alienazioni	contributi in conto esercizio	altre forme di finanziame nto	donazioni e contributi da altri soggetti	<b>totale finanziamenti dedicati</b>	<b>note</b>
Tecnologie biomediche Area Ravenna	2013/12 RA	Acquisti di attrezzature ed arredi necessari al rinnovo ed all'implementazione della dotazione tecnologica	1.979.268	851.437			<b>851.437</b>	851.437						<b>851.437</b>	INTERVENTO L24- nel 2012 acquistate attrezzature per importo pari alla differenza di tra valore complessivo investimento e quanto da acquistare nel 2013
	2013/15 RA	Acquisto di attrezzature per il rinnovo tecnologico parco attrezzature	1.000.000	218.260			<b>218.260</b>	218.260						<b>218.260</b>	INTERVENTO O.7
	2013/18 RA	Acquisto di attrezzature ed arredi per le attività sanitarie e per l'ampliamento delle reti hub and spoke di Area Vasta Romagna	2.050.520	2.050.519			<b>2.050.519</b>	2.050.519						<b>2.050.519</b>	INTERVENTO AP 58
	2014/2	Rinnovo tecnologie biomediche FABBISOGNO 2014	1.027.368	1.027.368			<b>1.027.368</b>		393.368				634.000	<b>1.027.368</b>	Finanziamento con mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012 e donazione
	2014/3	Piano di rinnovo tecnologie	814.820	814.820			<b>814.820</b>				814.820			<b>814.820</b>	
Tecnologie biomediche Area Cesena	2013/11 CE	Acquisizione attrezzature per il rinnovamento tecnologico dei punti HUB dell'azienda USL di Cesena	600.000	600.000			<b>600.000</b>	600.000						<b>600.000</b>	INTERVENTO AP 65
	2013/12 CE	Acquisizione attrezzature per l'ammodernamento tecnologico dei blocchi operatori degli ospedali	600.000	600.000			<b>600.000</b>	600.000						<b>600.000</b>	INTERVENTO AP 66
	2013/13 CE	Acquisto tecnologie sanitarie, tecnologie informatiche e arredi mobili per il centro servizi di <b>Pievesestina</b>	1.300.000	260.255			<b>260.255</b>	260.255						<b>260.255</b>	INTERVENTO N 5
	2013/14 CE	Piano di rinnovo Parco Apparecchiature Biomediche	1.300.000	1.300.000			<b>1.300.000</b>				1.300.000			<b>1.300.000</b>	
	2013/15 CE	Trascinamento 2013	237.496	237.496			<b>237.496</b>				237.496			<b>237.496</b>	
	2014/4	Microscopio operatorio, ecografo cardiologico, incubatrici e processatore	479.000	479.000			<b>479.000</b>			479.000				<b>479.000</b>	Plusvalenze alienazioni terreni Cartina 1 e 2
	2014/5	Interventi urgenti 2014	84.977	84.977			<b>84.977</b>				84.977			<b>84.977</b>	
Tecnologie biomediche Area Forlì	2013/11 FO	Rinnovo attrezzature per area emergenza, terapie intensive, sale operatorie e ostetricia	1.080.000	34.000			<b>34.000</b>	34.000						<b>34.000</b>	Programma Regionale Investimenti in Sanità - interv. M22 - DCRER 29/2010 Allegato "D"
	2013/12 FO	Acquisto Tecnologie sanitarie ed informatiche	1.210.000	37.000			<b>37.000</b>	37.000						<b>37.000</b>	Programma Investimenti in Sanità - DCRER 61/2011 : Intervento N 4
	2013/36 FO	Acquisizione attrezzature per imaging sanitario	1.045.000	1.045.000			<b>1.045.000</b>	1.045.000						<b>1.045.000</b>	Intervento n. AP 59 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II ° stralcio
	2013/37 FO	Acquisizione attrezzature per attività chirurgica, internistica e comfort per il paziente	680.000	680.000			<b>680.000</b>	680.000						<b>680.000</b>	Intervento n. AP 60 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II ° stralcio
	2013/38 FO	Acquisizione attrezzature sanitarie e informatiche per attività distrettuali per integrazione territorio/ospedale	450.000	450.000			<b>450.000</b>	450.000						<b>450.000</b>	Intervento n. AP 61 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II ° stralcio
	2014/6	Programma Regionale Odontoiatria III fase DGRER 644/2010	25.000	25.000			<b>25.000</b>	25.000						<b>25.000</b>	Intervento 15 Programma Regionale Odontoiatria III fase DGRER 644/2010
	2014/7	Superamento OPG in alternativa al trattamento REMS	200.000	50.000	150.000		<b>200.000</b>	200.000						<b>200.000</b>	Finanziamento nazionale
	2014/8	Sostituzione attrezzature sanitarie urgenti 2014	200.000	200.000			<b>200.000</b>				200.000			<b>200.000</b>	
	2014/9	Manutenzione straordinaria attrezzature sanitarie	50.000	50.000			<b>50.000</b>				50.000			<b>50.000</b>	
	2014/10	Attrezzature urgenti non sanitarie	80.000	80.000			<b>80.000</b>				80.000			<b>80.000</b>	
	2014/11	Acquisizione attrezzature sanitarie mantenimento attività	800.000	800.000			<b>800.000</b>				800.000			<b>800.000</b>	
	2014/12	Attrezzature Economiche di cucina centralizzata	100.000	50.000			<b>50.000</b>				50.000			<b>50.000</b>	
	2014/13	Realizzazione interventi integrati residenziali, semiresidenziali, territoriali in alternativa al trattamento presso REMS di pazienti psichiatrici autori di reato o socialmente pericolosi	200.000	200.000			<b>200.000</b>	200.000						<b>200.000</b>	
Tecnologie biomediche	2013/12 RN	Piano di rinnovo mantenimento Parco Apparecchiature Biomediche	2.200.000	2.200.000			<b>2.200.000</b>				2.200.000			<b>2.200.000</b>	
	2013/14 RN	Allestimento piani 2° e 3° DEA (Blocco Operatorio e Cardiologia)	9.100.000	4.300.000	4.800.000		<b>9.100.000</b>		8.300.000				800.000	<b>9.100.000</b>	Mutuo autorizzazione RER DGR 925/2012. Donazione di 800.000 per angiografi cardiologia
		Fondo per sostituzioni non programmabili	1.700.000	1.700.000			<b>1.700.000</b>				1.700.000			<b>1.700.000</b>	
<b>totale interventi tecnologie biomediche</b>			<b>30.593.449</b>	<b>20.425.132</b>	<b>4.950.000</b>	<b>-</b>	<b>25.375.132</b>	<b>7.251.471</b>	<b>8.693.368</b>	<b>479.000</b>	<b>7.517.293</b>	<b>-</b>	<b>1.434.000</b>	<b>25.375.132</b>	

## Bilancio di Previsione 2014

**Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posta a base di gara**  
**Tecnologie informatiche, beni economici, altro**

	identificazione intervento	descrizione intervento	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare nell'anno 2016	<b>totale investimento da realizzare</b>	contributo conto/capitale	mutui	alienazioni	contributi in conto esercizio 2014	contributi in conto esercizio 2015/2016	altre forme di finanziamento	donazioni e contributi da altri soggetti	<b>totale finanziamenti dedicati</b>	<b>note</b>
Tecnologie informatiche	2014/14	Hardware - interventi diversi < 500.000 euro - FABBISOGNO 2014	614.266			<b>614.266</b>		200.000		414.266				<b>614.266</b>	Finanziamento con mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012
	2014/15	Software - interventi diversi < 500.000 euro - FABBISOGNO 2014	1.214.735			<b>1.214.735</b>		200.000		1.014.735				<b>1.214.735</b>	Finanziamento con mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012
Beni economici, altro	2014/16	Beni strumentali diversi - interventi diversi < 500.000 euro - trascinarsi 2013	465.000			<b>465.000</b>	18.238	44.995	150.000	251.767				<b>465.000</b>	Finanziamento RER PROGETTO "N04" VARIANTE del 282/2013 - Finanziamento con mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012 - Plusvalenze alienazioni terreni Cartina 1 e 2 ex AUSL Cesena
	2014/17	Automezzi di emergenza sanitaria - interventi diversi < 500.000 euro - FABBISOGNO 2014	721.000			<b>721.000</b>		199.000		522.000				<b>721.000</b>	Finanziamento con mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012
	2014/18	Beni strumentali diversi - interventi diversi < 500.000 euro - priorità A	955.200			<b>955.200</b>				955.200				<b>955.200</b>	
<b>totale interventi tecnologie informatiche, beni economici</b>			<b>3.970.201</b>	-	-	<b>3.970.201</b>	<b>18.238</b>	<b>643.995</b>	<b>150.000</b>	<b>3.157.968</b>	-	-	-	<b>3.970.201</b>	
<b>Totale interventi in corso di realizzazione (scheda 1)</b>			<b>61.420.333</b>	<b>26.254.000</b>	<b>7.203.000</b>	<b>94.877.333</b>	<b>43.540.709</b>	<b>20.612.000</b>	<b>3.134.000</b>	<b>11.167.261</b>	<b>3.569.363</b>	<b>11.220.000</b>	<b>1.634.000</b>	<b>94.877.333</b>	

**Bilancio di Previsione 2014**

**Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di progettazione**

	identificazione intervento	descrizione intervento	tipologia	valore complessivo dell'investimento	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare nell'anno 2016	investimento da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui	alienazioni	contributi in conto esercizio (2015-2016)	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note
Lavori Area Ravenna	2014/17	Ampliamento e ristrutturazione del Presidio Ospedaliero di Faenza	OP	7.262.000	100.000	2.500.000	3.000.000	1.662.000	7.262.000	7.262.000					7.262.000	INTERVENTO AP57
	2014/18	Realizzazione di casa della Salute a Lugo (operazione Palabanca con il Comune di Lugo)	OP	2.600.000	150.000	1.300.000	1.150.000		2.600.000		2.600.000				2.600.000	Finanziamento con mutuo autorizzazione RER DGR 1129/2012
Lavori Area Forlì	2014/19	AP 64 - Adeguamenti normativi e funzionali Ospedale Morgagni-Pierantoni di Forlì	FAB	2.900.000	50.000	1.400.000	1.450.000		2.900.000	2.764.000			136.000		2.900.000	Intervento n. AP 64 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II° stralcio
	2014/20	Adeguamenti e ristrutturazione Casa Residenza per Anziani L.D.Ricci - Premilcuore	FAB	12.000	12.000				12.000	12.000					12.000	
Lavori Area Cesena	2014/21	AP 67 - Opere di miglioramento strutturale e di potenziamento impiantistico dell'ospedale M.Bufalini di Cesena	OP	4.577.000		2.288.000	2.289.000		4.577.000	4.577.000					4.577.000	AP 67 Programma finanziario ex art.20 L.67/88 IV fase 2° stralcio - già redatto e approvato dalla RER il progetto preliminare
	2014/22	Realizzazione di casa della salute presso la struttura ospedaliera G.Marconi di Cesenatico	OP	2.000.000		2.000.000			2.000.000			2.000.000			2.000.000	redatto il progetto di fattibilità - Alienazioni nn. 18-19-27-1-3 AREA CESENA
	2014/23	Esecuzione di interventi edili ed impiantistici per adeguamento delle sedi del Dipartimento cure Primarie	OP	1.000.000		1.000.000			1.000.000			1.000.000			1.000.000	Adeguamento alla regola di prevenzione incendi delle strutture di ricovero con < 100 p.l. e dei poliambulatori di superficie > 1000 mq. con riferimento al DPR 151/2011 Intervento già inserito nella prima ipotesi di programmazione art. 20, IV fase, Il stralcio - Alienazioni nn. 6-7 AREA CESENA
	2014/24	Installazione del secondo gruppo frigorifero presso la centrale frigorifera dell'ospedale M.Bufalini	IM	1.500.000		1.500.000			1.500.000			1.500.000			1.500.000	L'installazione di questo secondo gruppo frigorifero permetterà al Bufalini di avere una fonte di riserva e di estendere la rete dell'acqua refrigerata ad aree ora non servite Intervento già inserito nella prima ipotesi di programmazione art. 20, IV fase, Il stralcio. Alienazioni nn. 4-5-24 AREA CESENA
Lavori Area Rimini	2014/25	INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO PIASTRA C/O OSPEDALE INFERMI	OP	1.034.000	1.034.000				1.034.000	1.034.000					1.034.000	Aggiorn. Programma Reg in sanità - IX- O.9
	2014/26	Santarcangelo - Ristrutturazione Distretto di Santarcangelo per sedi nuclei primari - Casa Colonica - Ospedale Franchini	OP	850.000	650.000	200.000			850.000	450.000		400.000			850.000	Aggiorn. programma Reg. in sanità - VI - Int L.32 Intervento sospeso in attesa di riorganizzazione complessiva di interventi sul P.O. Santarcangelo
	2014/27	Rimini completamento DEA Ospedale di Rimini	OP	14.500.000		4.900.000	4.800.000	4.800.000	14.500.000	8.600.000		5.000.000	677.000	223.000	14.500.000	Ex. Art. 20 IV Fase - 2° stralcio AP 69 - Alienazione ex Comparto Italia in miniatura scheda 4 n.ro 5
	2014/28	RSA NOVA FELTRIA 1° STRALCIO	OP	3.200.000		2.000.000	1.200.000		3.200.000	1.500.000			1.500.000	200.000	3.200.000	Nota R.E.R. prot. n. PG/2014/18263 del 23.01.2014 euro 1.500.000,00 AUSL della Romagna - euro 1.500.000,00 R.E.R. euro 200.000,00 (arredi) Comuni Alta Valmarecchia
	2014/29	Parcheggi Osp di Rimini Fin Privati	OP	3.700.000		3.700.000			3.700.000					3.700.000	3.700.000	Finanziamenti privati
	2014/30	Parcheggi Osp di Riccione Fin. Privati	OP	500.000		500.000			500.000					500.000	500.000	Finanziamenti privati
Tecnologie biomedicali	2014/31	Ammodernamento tecnologico apparecchiature sanitarie e informatiche		1.105.200	709.200	396.000			1.105.200	1.105.200					1.105.200	INTERVENTO AP57 TER
<b>totale interventi in corso di progettazione</b>				<b>46.740.200</b>	<b>2.705.200</b>	<b>23.684.000</b>	<b>13.889.000</b>	<b>6.462.000</b>	<b>46.740.200</b>	<b>27.304.200</b>	<b>2.600.000</b>	<b>9.900.000</b>	<b>2.313.000</b>	<b>4.623.000</b>	<b>46.740.200</b>	

## Bilancio di Previsione 2014

### Scheda rilevazione programmazione interventi

				eventuale parziale copertura finanziaria intervento									
	identificazion e intervento	descrizione intervento	tipologia	valore complessivo dell'investimento	contributo conto/capit ale	mutui	alienazioni	contributi in conto esercizio	altre forme di finanziamento	donazioni e contributi da altri soggetti	Previsione inizio - fine lavori (mese- anno)	identificazione dei bisogni e definizione degli obiettivi che si intendono raggiungere con la realizzazione dell'intervento (breve descrizione)	note
Lavori Area Ravenna	2014/32	realizzazione di hospice 10 p.l.in H Ravenna	OP	3.500.000								miglioramento dell'assistenza ospedaliera	
	2014/33	adeguamento comparto operatorio blocco 8	OP	1.708.000									intervento dopo l'avviuamento delle sale operatorie DEA
	2014/34	adeguamento del reparto di rianimazione H Lugo	OP	1.750.000								adeguamento alla regola tecnica prevenzione incendi dm 18.09.2002	in alternativa si sta valutando una diversa soluzione correlata ad una diverso utilizzo dell'area cardiologica
	2014/35	riqualificazione del presidio di Bagnacavallo	OP	2.500.000								economia di spazi e casa della salute	
	2014/36	nqualificazione del presidio di Castelbolognese	OP	244.000									
	2014/37	rischio incendio : completamento dell'adeguamento antincendio nei presidi ospedalieri	OP	6.500.000								riduzione rischio incendio	completamento dell'adeguamento alla regola tecnica prevenzione incendi dm
	2014/38	impianto cogenerazione H Lugo	IMP	1.700.000								intervento previsto in accordo di programma con il comune di lugo ; finanziamento eventuale ex art. 153 del d.lgs. n. 163/2006 "finanza di progetto"	
	2014/39	realizzazione spogliatoi personale in H Ravenna	OP	915.000								2012 - realizzazione di spogliatori per n. 600 operatori al piano interrato del DEA (mq 1200 x 1200 €/mq)	
	2014/40	centrale di sterilizzazione H Ravenna	OP	1.450.000								2008 - centrale di sterilizzazione (piano rialzato tra blocco 3 e blocco 8) ; parere favorevole VV.F. 11543 del 25.08.2008. Risoluzione alternativa presso centrale dell'Ausl di Forlì	
2014/41	adeguamento sede SERT via Bosi a Lugo	OP	650.000								soluzione alternativa con utilizzo dell'edificio di viale masi denominato "ex scuola gardenghi" nell'ambito di un accordo di programma con il comune di lugo	mutuo autorizzazione RER del. 1129/20	
Lavori Area Forlì	2014/42	Modifica comparto operatorio	FAB	800.000							2015-2016	Creazione n.2 nuove sale operatorie nel comparto del Pad. Morgagni per soppressione n. 3 attuali a fine esercizio nel padiglione Vallisneri	
	2014/43	Adegamenti normativi di Prevenzione incendi	FAB	800.000							2015-2016	Adegamenti normativi di sicurezza Padiglioni e sedi territoriali ai sensi del DPR 151/2011-	
	2014/44	Sostituzione impermeabilizzazione padiglione Morgagni	FAB	500.000							2015-2016	Rifacimento impermeabilizzazione coperture piane piastra Morgagni	
	2014/45	Ampliamento parcheggio Ospedale Pierantoni	FAB	250.000							2014-2015	Ampliamento parcheggio in esito ad accorpamento uffici c/o sede Pierantoni	
	2014/46	Sistemazione accesso Pronto Soccorso	FAB	500.000							2015-2016	Completamento accesso dell'emergenza ed accettazione al Presidio ospedaliero Morgagni-Pierantoni	
Lavori Area Cesena	2014/47	Adegamento strutturale ed impiantistico del padiglione "Geriatrico" dell'ospedale M.Bufalini per il trasferimento del Dipartimento di Medicina	FAB	8.000.000								Migliore organizzazione del Dipartimento di Medicina Internistica con risparmio di personale. Sono comprese importanti opere di miglioramento sismico	
Lavori Area Rimini	2014/48	Realizzazione atrio ingresso Via Settembrini	OP	1.500.000							2016		
	2014/49	Interventi Novafeltria Adegamenti Ristrutturazioni (*)	OP	7.800.000							2017		
	2014/50	RSA NOVAFELTRIA 2° STRALCIO (**)	OP	2.000.000							2018		
Manutenzioni	2014/51	Manutenzioni straordinarie sugli asset immobiliari anno 2016	OP	8.000.000							2016		
Tecnologie biomedicali e	2014/52	Allestimento attrezzature completamento nuovo ospedale Rimini: piani 4-5-6 DEA		5.500.000							2015-2016		
	2014/53	Piano di rinnovo tecnologie		10.262.900							2015-2016		
Tecnologie informatiche	2014/54	Nuovo sistema informativo Azienda USL della Romagna - Area sistemistica		5.500.000								Finanziamento richiesto con nota DG AUSL della Romagna prot. 30237 del 29/04/2014	
		Nuovo sistema informativo Azienda USL della Romagna - Area amministrativa		2.310.000									
		Nuovo sistema informativo Azienda USL della Romagna - Area territoriale		2.450.000									
		Nuovo sistema informativo Azienda USL della Romagna - Area ospedaliera		3.060.000									
		Nuovo sistema informativo Azienda USL della Romagna - Servizi		1.720.000									
totale interventi in programmazione				81.869.900	-	-	-	-	-	-			



**Bilancio di Previsione 2014**

AZIENDA AUSL della Romagna - Area Ravenna										
SCHEDA 4										
Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali										
ALIENAZIONI POSTE A FINANZIAMENTO DEL PIANO INVESTIMENTI										
N.progressivo	descrizione immobilizzazione	2014		2015		2016		anni successivi		Note (DGR autorizzazione alienazione)
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	
1	Fabbricato via Garibaldi Massalombarda									deliberazione G.R. n. 185/2012
2	Area via Copernico Conselice									
3	Immobile via Roma Cotignola									
4	Fabbricato via Stradone - via Marconi Faenza									
5	fabbricato Via Rocca ai Fossi		669.000							deliberazione G.R. n. 185/2012 quota parte (€ 757.500,00)
	<b>totale</b>	-	669.000	-	-	-	-	-	-	
ALIENAZIONI VINCOLATE A RIPIANO PERDITE										
	descrizione immobilizzazione	2014		2015		2016		anni successivi		
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	
	fabbricato Via Alberoni		830.000							
	unità immobiliare Via Sant' Agata		1.150.000							
	<b>totale</b>	-	1.980.000	-	-	-	-	-	-	

**Bilancio di Previsione 2014**

AZIENDA AUSL della Romagna - Area Forlì										
SCHEDA 4										
Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali										
N.progressivo	descrizione immobilizzazione	2014		2015		2016		anni successivi		Note (DGR autorizzazione alienazione)
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	
1	Terreno Podere Villanova 1° - via Bassetta - Forlì F. 137, mapp. 9-530, mq. 62.215			148.000	280.000					DGR 2134/2008
2	Palazzina Via Savelli-Modigliana F.24-mapp.145	71.000	125.000							Inferiore ad euro 206.582,76
3	Appartamento in Modigliana Via del Prato,2 - Modigliana F.24-mapp.136 sub.4			28.000	55.000					Inferiore ad euro 206.582,76
4	Appartamento in Modigliana Via del Prato,2 - Modigliana F.24-mapp.136 sub.5			28.000	55.000					Inferiore ad euro 206.582,76
5	Immobile sito in Forlì, via Paoluzza - F 239, mappale 19	847.000	450.000							DGR 1352/2012
6	Santa Sofia-Via D.Alighieri,7 F.20-mapp.1585			87.000	200.000					DGR 1879/2007
	<b>totale</b>	<b>918.000</b>	<b>575.000</b>	<b>291.000</b>	<b>590.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
ALIENAZIONI VINCOLATE A RIPIANO PERDITE										

**Bilancio di Previsione 2014**

AZIENDA AUSL della Romagna - Area Cesena									
SCHEDA 4									
Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali									
N.progressivo	descrizione immobilizzazione	2014		2015		2016		anni successivi	
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo
1	Pod. Bagnile 1° Via Com.le del Rovescio, 1067 F.1			351.728	400.000				/
2	Pod. Bagnile 5° RESIDUO, Via Confine, 1400 F.9			57.058	65.000				/
3	Pod. Bagnile 15° Via Com.le del Rovescio, 815 F.1			349.061	400.000				/
4	Pod. Calisese Via Cava (zona Cimitero) F.198	216.605	220.000						/
5	Pod. Capannaguzzo 1°fabbr. Via R. Medri F.88	948.152	1.150.000						/
6	Pod. Cerchia 1° Via Cerchia, 4109 F.84 solo terreno	271.866	1.100.000						DGR n.995 del 11.07.2011
7	Pod. Cerchia 2° Via S.Agà, 920 F.84	676.807							
8	Pod. Cortina 1° Via Vic. Melona, 2510 F.47 + Fabbricato Rurale (quota a copertura lavori)	734.631	600.000						DGR n.1335 del 23.09.2013
9	Pod. Cortina 5° Via Com.le S.Giorgio F.47 (quota a copertura lavori)	501.311	560.000						DGR n.2179 del 27.12.2007
10	Pod. Marano 3° Via Papa, F.170			73.004	140.000				DGR n.1769 del 24.10.2000
11	Pod. Marano 4° Via Donegaglia, 209 F.170			118.931	200.000				DGR n.1769 del 24.10.2000
12	Pod. Martorano 3, Via Ravennate, 1755 F.78 -			779.504	780.000				/
13	Pod. Moscona 1°, Via Montaletto F. 35 (residuo) (par. 813)			24.940	120.000				Nota Dir. Gen. Sanità e Politiche Sociali PG. 2012.0275446 del 22.11.2012
14	Pod. Moscona 1°, Via Montaletto F. 35 (residuo) (par. 580 e 192)			25.410	100.000				Nota Dir. Gen. Sanità e Politiche Sociali PG. 2012.0275446 del 22.11.2012
15	Area Edificabile Pod. S.Anna 1° Via Cerchia di S.Giorgio, 262 F.98					277.455	550.000		/
16	Pod. S.Giorgio 1° residuo, via Calabrina F. 30					218.014	220.000		DGR n.695 del 31.05.2010
17	Area edificabile S. Giorgio 1°					27.828	150.000		DGR n.2192 del 10.11.2003
18	Pod. S.Giorgio 2° Via Calabria, 5147 F.47			265.465	320.000				/
19	Pod. S.Martino 1° Via Ravennate,6901 F.14 (casa)			471.158	475.000				DGR n. 64 del 02.02.2009
20	Pod. S.Martino 1° Via Ravennate,6901 F.14 (terreno)								/
21	Pod. S.Martino 2° Via Ravennate,7870 F.5			628.751	630.000				/
22	Pod. S.Martino 4° Via Com.le del Rovescio,806 F.15			587.531	590.000				/
23	Area edificabile Tipano 5 (valorizzato da AdP con Comune di Cesena)					1.587.663	1.700.000		DGR n.2179 del 27.12.2007
24	Pod. Tipano 5° Via del Priolo, 155 F.143 podere residuo	111.958	115.000						/
25	Podere Bagnarola 3 Cesenatico Via Balfrona, F.24					130.122	140.000		/
26	Podere S.Agapo 3 Cesenatico					271.557	275.000		DGR n.1990 del 02.11.1999
27	Ex-Dispensario - P.zza S.Maria 2 - San Piero in B.	180.760	280.000						/
28	Podere Branchise Gambettola con fabbricato ex-residenza Branchise			155.329	290.000				/
	<b>totale</b>	<b>3.642.090</b>	<b>4.025.000</b>	<b>3.887.869</b>	<b>4.510.000</b>	<b>2.512.639</b>	<b>3.035.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ALIENAZIONI VINCOLATE A RIPIANO PERDITE									
descrizione immobilizzazione	2014		2015		2016		anni successivi		
	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	
Podere Folletta edificabile	340.390	360.000							
<b>totale</b>	<b>340.390</b>	<b>360.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

AZIENDA AUSL della Romagna - Area Rimini				SCHEDA 4			
Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali							
N. progressivo	descrizione immobilizzazione	2014		2015		2016	
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo
1	Podere Le Grazie, Rimini			155.000	450.000		
2	Palazzo Docci, S. Arcangelo di R.			310.000	1.200.000		
3	Fabbricato Via IX Febbraio, Rimini	800.000	1.500.000				
4	Area PEEP Orsoletto, Rimini	50.000	900.000				
5	Ex Comparto Italia in Miniatura, Rimini - S. Giovenale II e I/parte			2.800.000	5.000.000		
6	Comparto Celle Piccolo, Rimini					1.050.000	3.500.000
7	Area Via Ducale, Rimini	50.000	565.000				
8	Fabbricato Via Tonti, Rimini	750.000	830.000				
9	Comparto podere Peri, Poggio Berni			100.000	400.000		
10	Area inerti/artigianale Raibano, Coriano			56.000	1.000.000		
11	Podere Antolino I, Rimini					50.000	500.000
12	Diversi fabbricati rustici					200.000	2.000.000
13	Fabbricato Medicina di Base, Rimini					2.600.000	3.220.000
14	Podere Antolino II, Rimini					200.000	200.000
15	Area edificabile Morciano di R.	47.000	100.000				
16	Fabbricato podere Brancona	67.000	290.000				
17	Fabbricato podere Sartoni Vecchio	71.000	375.000				
18	Fabbricato podere S. Maria in Cerreto II	43.000	445.000				
19	Fabbricato podere S. Maria in Cerreto I	94.000	340.000				
20	Fabbricato podere Tramontana V	35.000	177.000				
21	Area edificabile Verucchio	41.000	50.000				
22	Podere Fosso Molino Sartoni, Rimini					2.141.000	2.900.000
23	Podere S. Maria in Cerreto I, Rimini					1.167.000	1.600.000
24	Podere S. Maria in Cerreto II, Rimini					1.049.000	1.650.000
25	Porzione podere S. Giovenale I, Rimini					375.000	384.000
26	Porzione podere Antolino I, Rimini					160.000	160.000
27	Podere S. Vito Chiesa, Rimini					109.000	109.000
28	Podere Brancona, Rimini					300.000	300.000
29	Porzione podere Peri, Poggio Berni					125.000	125.000
30	Podere Taverna, Monte Colombo					258.000	258.000
31	Podere Silbella, Coriano					276.000	276.000
32	Residuo terreno, Raibano, Coriano					65.000	150.000
33	Negozio Montescudo					100.000	100.000
34	Casa colonica podere Raibano V			150.000	200.000		
	<b>totale</b>	<b>2.048.000</b>	<b>5.572.000</b>	<b>3.571.000</b>	<b>8.250.000</b>	<b>10.225.000</b>	<b>17.432.000</b>
<b>ALIENAZIONI VINCOLATE A RIPIANO PERDITE</b>							
	descrizione immobilizzazione	2014		2015		2016	
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo
	<b>totale</b>	-	-	-	-	-	-



## **AZIENDA USL DELLA ROMAGNA**

### **RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE A CORREDO DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2014**

Le **linee di programmazione e finanziamento regionali per l'anno 2014** approvate con DGR n. 217/2014 prevedono che, in sede di formulazione del bilancio economico preventivo 2014, le Aziende sanitarie evidenzino una situazione di **equilibrio economico-finanziario**, ossia una perdita di esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009. Il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 sarà infatti assicurato a tutte le Aziende Sanitarie attraverso risorse appositamente accantonate a livello regionale e che verranno assegnate alle aziende solo in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2014.

La previsione di bilancio 2014 dell'AUSL della Romagna è stata formulata partendo dalle indicazioni regionali che prevedono stime di crescita "naturale" dei costi, anche in funzione dei trend storici registrati, integrandole con le stime degli effetti di ulteriori misure aziendali connesse alle azioni di razionalizzazione della spesa e con stime di maggiori costi rispetto alle indicazioni regionali, derivanti in prevalenza dall'attivazione o dall'estensione dei servizi, frutto anche di azioni già iniziate nell'anno precedente. Inoltre vengono messe in evidenza le opportunità, ma anche i potenziali rischi, sia pur non ancora puntualmente stimabili, che la creazione di un'unica Azienda USL della Romagna può comportare.

L'istituzione, dal 1.1.2014, di un'unica azienda della Romagna operante nell'ambito territoriale dei comuni inclusi nelle 4 ex Aziende USL di Forlì, Ravenna, Cesena, Rimini comporta infatti, già nel breve periodo, una serie di effetti connessi al processo di fusione delle quattro ex Aziende (si pensi alla riduzione dei costi connessi agli organi istituzionali), oltre ad opportunità che svilupperanno il loro massimo effetto nel medio-lungo periodo, quali le economie derivanti dalla revisione organizzativa dei servizi sanitari ed amministrativi. Tuttavia l'unificazione espone la nuova azienda anche a potenziali rischi di incremento dei costi (ad es. l'omogeneizzazione degli accordi integrativi, delle modalità erogative dei farmaci), nonché a incrementi certi dei costi, quali quelli necessari all'omogeneizzazione dei sistemi informativi, che nel breve termine potrebbero comportare ricadute negative sul risultato d'esercizio, pur rendendosi necessari al funzionamento della nuova azienda, sia sul versante sanitario che su quello amministrativo-contabile.

La tabella seguente sintetizza le modalità di costruzione del Bilancio Economico Preventivo 2014:



## Bilancio di Previsione 2014

Schema di bilancio (Del.G.R. 192/09)	Consuntivo 2013 al netto AVR	TOTALE BEP linee programmaz. reg.	Variazione 2014 / 2013	Variaz. %	Opportunità	Rischi	Bilancio Economico Preventivo 2014
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	1.894.816.624	1.872.293.231	-22.523.393	-1,2%	0	-6.700.357	1.865.592.874
02 PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	118.865.709	118.530.147	-335.562	-0,3%	0	0	118.530.147
03 RIMBORSI	127.483.900	126.739.399	-744.501	-0,6%	0	0	126.739.400
04 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	39.612.116	39.612.116	0	0,0%	0	0	39.612.116
05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	45.223	45.223	0	0,0%	0	0	45.223
06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	22.068.270	21.632.362	0	0,0%	0	0	21.632.362
07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0		0	0	0
08 ALTRI RICAVI	33.617.362	5.016.673	-28.600.689	-85,1%	0	0	5.016.673
<b>TOTALE A [ VALORE DELLA PRODUZIONE ]</b>	<b>2.236.509.205</b>	<b>2.183.869.152</b>	<b>-52.640.053</b>	<b>-2,4%</b>	<b>0</b>	<b>-6.700.357</b>	<b>2.177.168.796</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	-281.961.222	-286.709.711	-4.748.489	1,7%	2.922.221	0	-283.787.490
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-892.310.315	-900.922.851	-8.612.536	1,0%	2.723.548	-1.646.819	-899.846.122
11 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	-163.220.757	-167.680.206	-4.459.449	2,7%	1.251.860	-3.100.000	-169.528.346
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-27.672.912	-28.054.392	-381.480	1,4%	224.000	-500.000	-28.330.392
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-698.488.557	-700.408.139	-1.919.582	0,3%	2.674.763	0	-697.733.376
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-57.100.965	-54.665.663	2.435.302	-4,3%	4.105.667	0	-50.559.996
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO	3.296.405	0	-3.296.405	-100,0%	0	0	0
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-15.165.642	-15.165.642	0	0,0%	2.614.867	0	-12.550.775
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	-25.403.109	-25.149.555	253.554	-1,0%	16.668.310	0	-8.481.244
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-18.610.276	-5.397.178	13.213.098	-71,0%	0	-495.169	-5.892.346
<b>TOTALE B [ COSTI DELLA PRODUZIONE ]</b>	<b>-2.176.637.349</b>	<b>-2.184.153.337</b>	<b>-7.515.987</b>	<b>0,3%</b>	<b>33.185.237</b>	<b>-5.741.988</b>	<b>-2.156.710.087</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>59.871.856</b>	<b>-284.185</b>	<b>-60.156.041</b>	<b>-100,5%</b>	<b>33.185.237</b>	<b>-12.442.344</b>	<b>20.458.708</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	750	750	0	0,0%	0	0	750
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	57.642	49.304	-8.338	-14,5%	0	0	49.304
21 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-8.282.055	-8.282.055	0	0,0%	2.512.618	-1.199.923	-6.969.360
<b>TOTALE C [ PROVENTI E ONERI FINANZIARI ]</b>	<b>-8.223.663</b>	<b>-8.232.001</b>	<b>-8.338</b>	<b>0,1%</b>	<b>2.512.618</b>	<b>-1.199.923</b>	<b>-6.919.306</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
22 RIVALUTAZIONI	0	0	0				0
23 SVALUTAZIONI	-1.115.523	0	1.115.523	-100,0%			0
<b>TOTALE D [ RETTIFICA DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE ]</b>	<b>-1.115.523</b>	<b>0</b>	<b>1.115.523</b>	<b>-100,0%</b>			<b>0</b>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>							
24 PROVENTI STRAORDINARI	310.931	297.979	-12.952	-4,2%			297.979
25 ONERI STRAORDINARI	-7.436	0	7.436	-100,0%			0
<b>TOTALE E [ PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ]</b>	<b>303.495</b>	<b>297.979</b>	<b>-5.516</b>	<b>-1,8%</b>			<b>297.979</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>50.836.165</b>	<b>-8.218.207</b>	<b>-59.054.372</b>		<b>35.697.855</b>	<b>-13.642.268</b>	<b>13.837.380</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>							
26 IMPOSTE	-50.764.233	-51.169.175	-404.943		0	0	-51.169.175
<b>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</b>	<b>71.933</b>	<b>-59.387.382</b>	<b>-59.459.315</b>		<b>35.697.855</b>	<b>-13.642.268</b>	<b>-37.331.795</b>
PERDITA AUTORIZZATA (ammortamenti precedenti 2009)		-15.366.914					-15.366.914
<b>PERDITA da recuperare</b>		<b>-44.020.468</b>					<b>-21.964.880</b>

### 1. Il Bilancio Economico Preventivo 2014: applicazione delle indicazioni regionali di cui alla DGR 217/2014

Come detto in precedenza, per la predisposizione del preventivo 2014 si è tenuto conto, quale base di partenza, dell'ipotetico trend di incremento dei costi indicato nella DGR n. 217/2014 e calcolato sui principali fattori produttivi (spesa farmaceutica, acquisto beni e servizi, manutenzioni, assistenza protesica ed integrativa, servizi in convenzione, servizi tecnici, godimento di beni e servizi).

In particolare, sono stati applicati alle seguenti voci gli incrementi previsti dalle indicazioni regionali, vale a dire:

- **Acquisto di beni:** per il costo dei beni sanitari (escluso farmaci) e beni economici, si è considerato un incremento equivalente al t.i.p. 1,5% sul consuntivo 2013, come da indicazioni della DGR 217/2014;
- **Acquisto di servizi sanitari:** è stato previsto per il 2014 un incremento del 4% dei costi di acquisto di prestazioni dalle strutture private accreditate rispetto al budget 2013, come da intesa tra Regione ed AIOP.
- **Assistenza protesica e integrativa:** si è ipotizzato un incremento equivalente al t.i.p. 1,5% sul consuntivo 2013, come da indicazioni della DGR 217/2014;
- **Spesa farmaceutica ospedaliera:** è stato previsto un incremento di spesa complessivo pari al +4%, come da indicazioni della DGR 217/2014; tale incremento percentuale è stato considerato anche per la spesa per erogazione diretta di farmaci di fascia A;
- **Spesa farmaceutica convenzionata:** nella DGR 217/2014 si stima che la spesa prevista per l'anno 2014, tenuto conto dell'attuale andamento dei consumi e di un invariato sistema di remunerazione della filiera distributiva del farmaco, sia sovrapponibile a quella sostenuta nel 2013;
- **Rette sanitarie a altri servizi sanitari in convenzione:** si è ipotizzato un incremento equivalente al t.i.p. 1,5% sul consuntivo 2013, come da indicazioni della DGR 217/2014;
- **Manutenzioni:** si è ipotizzato un incremento del 4% sul consuntivo 2013, come da indicazioni della DGR 217/2014;
- **Servizi tecnici (pulizie, ristorazione, smaltimento rifiuti, servizi appaltati):** si è ipotizzato un incremento del 3,3% sul consuntivo 2013 in linea con quello medio regionale degli ultimi quattro anni;
- **Costi energetici:** si è ipotizzato un aumento dei costi energetici complessivi del 5% rispetto al 2013, come da indicazioni della DGR 217/2014;
- **Godimento beni di terzi:** si è ipotizzato un incremento equivalente al t.i.p. 1,5% sul consuntivo 2013, come da indicazioni della DGR 217/2014;
- **Costo del personale dipendente:** la previsione 2014 del costo del personale dipendente è stata effettuata considerando il costo del personale presente a gennaio 2014 proiettato sull'intero anno, tenuto conto del rientro nelle mansioni ad essi affidate dei cessati componenti delle precedenti Direzioni Generali, ottenendo un incremento rispetto al consuntivo 2013 dello 0,3% pari a circa **1,9 milioni di euro**, tale incremento è da imputare alle diverse politiche di gestione del personale adottate nel corso del 2013 dalle preesistenti Aziende che hanno presumibilmente creato degli effetti di trascinamento di costi sul 2014 a causa delle assunzioni effettuate a fine anno 2013.

Nella tabella successiva sono riepilogate le variazioni avvenute nel corso del 2013 relativamente al personale a tempo indeterminato e ai costi complessivi del personale:

**Bilancio di Previsione 2014**

	<b>Consistenza organica al 31.12.2012 *</b>	<b>Consistenza organica al 31.12.2013 *</b>	<b>Delta 2013 - 2012</b>	<b>Costo del personale 2012</b>	<b>Costo del personale 2013</b>	<b>Delta 2013 - 2012</b>
Ravenna	4.748	4.689	-59	237.523.722	236.571.238	-952.484
Cesena	2.812	2.803	-9	142.969.723	142.164.117	-805.606
Forlì	2.375	2.356	-19	122.171.751	122.329.909	158.158
Rimini	3.820	3.901	81	196.986.520	197.342.641	356.121
<b>Totale</b>	<b>13.755</b>	<b>13.749</b>	<b>-6</b>	<b>699.651.716</b>	<b>698.407.905</b>	<b>-1.243.811</b>
* Personale a tempo indeterminato						

Nell'interpretazione dei dati esposti nella tabella occorre precisare che il valore delta della AUSL di Cesena è influenzato dalla previsione cautelativa nel costo complessivo del personale, di circa 635.000 euro, relativa ad una vertenza sindacale legata alla emergenza neve anno 2012, previsione che non è più stata riproposta. Il minor costo rispetto al 2012 è legato altresì alla riduzione dei fondi della contrattazione integrativa (circa 100.000 euro oneri compresi), nonché alla mancata copertura da marzo a novembre degli incarichi di Struttura Complessa di Neurochirurgia e di Anestesia e Rianimazione (circa 170.000 euro).

Per quanto riguarda il rispetto del vincolo di spesa sul personale a tempo determinato i dati consuntivi sono riepilogati nella tabella seguente:

	Tempo determinato		
	2012	2013	delta
Cesena	6.641.272	8.073.470	1.432.197
Forlì	6.847.689	7.659.983	812.294
Ravenna	10.643.820	10.103.964	- 539.856
Rimini	17.344.582	18.275.329	930.747
Ausl Romagna	<b>41.477.364</b>	<b>44.112.746</b>	<b>2.635.382</b>

- **Costo organi istituzionali:** rispetto al consuntivo 2013, si è tenuto conto del risparmio di 1.120.734 euro connesso alla riduzione del numero dei componenti della Direzione Generale e del Collegio Sindacale.

La stima così effettuata evidenzia un Bilancio Economico Preventivo 2014 in perdita per **44 milioni di euro** al netto degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009.

## **2. Azioni di razionalizzazione della spesa considerate nel preventivo 2014**

Come già esplicitato nella sezione illustrativa dei criteri adottati per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2014, l'Azienda ha già individuato alcuni campi d'azione che possono portare ad un miglioramento del risultato d'esercizio. L'effetto stimato di tali azioni è stato inserito a parziale rettifica delle stime di crescita regionali.

Sono state pertanto previste le seguenti misure:

- **Acquisizione dei beni sanitari:** sebbene le linee guida regionali di cui alla DGR 217/2014 ipotizzino un incremento dell'1,5% per i beni sanitari e del 4% per i farmaci ospedalieri, si ritiene prevedibile una spesa pari ai valori di budget negoziati dalle 4 ex aziende USL con i dipartimenti ospedalieri e territoriali. Pertanto, si ipotizza una riduzione di 2,6 milioni euro rispetto a quanto preventivato considerando l'incremento regionale di cui alla DGR 217/2014.
- **Spesa farmaceutica convenzionata:** l'obiettivo 2014 dell'AUSL della Romagna, trasmesso dal Servizio Politica del Farmaco-RER con nota prot. PG/2014/110324 del 10.04.2014, è una riduzione del -1,65% rispetto al 2013 (pari a - 2.222.000). Tale obiettivo di spesa comprende già i risparmi legati alle scadenze di brevetto intervenute fino a gennaio 2014.

Aziende	2014	2013	var 14 vs 13
Ausl PC	34.946.008	35.663.763	-2,01%
Ausl PR	51.494.118	51.865.447	-0,72%
Ausl RE	59.028.753	59.172.700	-0,24%
Ausl MO	84.322.150	85.922.139	-1,86%
Ausl BO	122.651.891	124.489.608	-1,48%
Ausl IM	17.586.486	17.856.825	-1,51%
Ausl FE	50.207.833	51.197.852	-1,93%
Ausl RA	49.416.107	50.063.255	-1,29%
Ausl FO	23.030.913	23.325.969	-1,26%
Ausl CS	25.654.928	26.220.092	-2,16%
Ausl RN	34.078.682	34.789.611	-2,04%
Ausl Romagna	132.180.630	134.398.927	-1,65%
Regione Emilia Romagna	552.417.869	560.567.262	-1,45%

Fonte: Servizio Politica del Farmaco-RER

- **Spesa per il personale:** rispetto alla proiezione di gennaio 2014 si ipotizza un recupero di 2,67 milioni di euro, applicando un indice di turnover pari al 29% per il personale del ruolo sanitario e il blocco totale del turnover per il personale appartenente ai ruoli amministrativo, tecnico e professionale. In tale stima si è già tenuto conto del rientro nelle mansioni ad essi affidate dei cessati componenti delle precedenti Direzioni Generali.
- **Accantonamenti:** l'ammontare dei Fondi rischi accantonati fino al 2013 e le economie di scala derivanti dall'unificazione possono generare rilevanti economie sul bilancio d'esercizio 2014 quantificate in 19,2 milioni di euro.
- **Svalutazioni:** l'ammontare del Fondo svalutazione crediti al 1.1.2014 consente di ipotizzare per il 2014 una svalutazione inferiore a quella già effettuata nell'esercizio precedente e limitata ad una quota dei nuovi crediti; ciò comporta un minor costo di circa 4,1 milioni di euro rispetto al 2013.

Gli altri principali fattori che determinano riduzioni di costi, certi o stimabili con un grado di affidabilità sufficiente per essere presi in considerazione, sono:

- il trasferimento dal 1 luglio 2013 della sede dei servizi amministrativi dell'ex AUSL di Forlì al Padiglione Valsalva genera nell'esercizio 2014 una ulteriore **riduzione dei costi per canoni di locazione** e spese condominiali pari a 224.000 euro;
- **l'azzeramento del premio RCT** dell'ex AUSL di Forlì (-1,250 milioni di euro) a seguito dell'adesione al programma regionale per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile a partire dal 1 luglio 2013.
- **l'anticipazione di liquidità** prevista dal DL 35/2013 (convertito con modificazioni nella L. 64/2013) che consentirà di ottenere una diminuzione di 2,5 milioni degli interessi passivi sui debiti nei confronti dei

fornitori conseguente al mantenimento dei 90 giorni come tempo massimo di pagamento delle fatture pervenute.

Pertanto, alla luce delle misure sopradescritte, già nel 2014 si può quantificare un miglioramento del risultato stimato con i criteri regionali di circa **35,7 milioni di euro**.

Più in generale, preme evidenziare che i benefici strutturali dell'unificazione, soprattutto in termini di riduzione del costo del personale (che rappresenta il 32,5% dei costi della produzione) saranno apprezzabili a partire dal bilancio 2015 in quanto connessi alle modifiche organizzative conseguenti alla riorganizzazione dei servizi amministrativi e sanitari aziendali.

### **3. Maggiori costi stimati nella predisposizione del preventivo 2014**

#### ***Piano degli investimenti***

Tra i fattori peggiorativi che meritano maggiore attenzione, vi è innanzitutto l'impatto economico del piano investimenti ed, in particolare, la criticità connessa alle nuove regole di contabilizzazione degli investimenti effettuati senza finanziamenti dedicati, ai quali l'azienda ha fatto e dovrà fare ricorso vista la scarsa disponibilità di fonti proprie di finanziamento, sia derivanti dal raggiungimento dei limiti di indebitamento previsti dalla normativa, nonché dalla difficoltà di rendere prontamente liquidi gli immobili di proprietà inseriti nel piano alienazioni. Nella tabella seguente sono riepilogati gli investimenti effettuati con risorse correnti dalle quattro preesistenti aziende negli anni 2012 e 2013 e il fabbisogno espresso in occasione della predisposizione del Piano degli investimenti 2014 della Azienda USL della Romagna:

Investimenti finanziati con contributi c/esercizio	2012	2013	fabbisogno 2014				TOTALE
			tecnologie biomediche	interventi edilizi	beni tecnico - economici	tecnologie informatiche (hw e sw)	
Cesena	2.473.890	2.152.390	1.622.473	275.000	245.629	680.144	
Forlì	2.625.340	2.349.395	1.180.000	17.000	78.904	255.647	
Ravenna	407.635	294.040	814.820	-	355.434	-	
Rimini	2.103.355	4.936.915	2.200.000	-	1.049.000	493.210	
Quota x sostituzioni non programmabili e interventi di sicurezza			1.700.000	200.000	-	-	
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>7.610.220</b>	<b>9.732.740</b>	<b>7.517.293</b>	<b>492.000</b>	<b>1.728.967</b>	<b>1.429.001</b>	<b>11.167.261</b>

I valori esposti nella tabella evidenziano le diverse politiche utilizzate dalle quattro preesistenti aziende: Ravenna ha ridotto al minimo gli investimenti finanziati con contributi in conto esercizio finanziando il proprio Piano degli investimenti con finanziamenti statali e regionali o con l'accensione di mutui, Forlì e Cesena hanno in misura molto simile utilizzato anche i contributi in conto esercizio; il caso di Rimini si caratterizza invece per la presenza di un importante patrimonio disponibile (oltre 30 milioni di euro il valore di presunto realizzo tra terreni e fabbricati) per il quale però, a causa delle condizioni di crisi del mercato immobiliare, si



### **Bilancio di Previsione 2014**

sono incontrate molte difficoltà nella fase di alienazione con la conseguenza che gli investimenti per i quali era prevista la copertura finanziaria attraverso le alienazioni patrimoniali sono stati invece parzialmente coperti da risorse in conto esercizio. A tal proposito la DGR 217/2014 ha specificato che nella programmazione degli investimenti le alienazioni patrimoniali possono essere utilizzate come copertura finanziaria solo a seguito di una analisi che attesti l'effettiva alienabilità e garantendo la contestualità tra l'impiego e la disponibilità delle risorse finanziarie.

L'impatto economico sul bilancio preventivo 2014 dei nuovi investimenti e del trascinamento degli investimenti effettuati dal 2012 è il seguente:

	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio	% di imputazione a bilancio	Costi su bilancio 2014 (storno contributi)
	(a)	(b)	(a x b)
2012	7.610.220	20%	1.522.044
2013	9.732.740	40%	3.893.096
2014	11.167.261	60%	6.700.357
<b>Totale</b>	<b>28.510.221</b>		<b>12.115.497</b>

Tale importo è stato previsto quale rettifica ai contributi in conto esercizio dell'anno 2014 e pertanto riduce il valore della produzione di circa 6,7 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Nella predisposizione del preventivo si sono considerati anche i seguenti costi connessi ad azioni già messe in atto dalle 4 preesistenti aziende nel corso del 2013, che non renderebbero attendibile la stima effettuata unicamente con i criteri della DGR di programmazione:

- i maggiori costi connessi all'attivazione di **nuove postazioni per l'emergenza** presso l'ex AUSL di Rimini a partire dal 2° semestre 2013 (+216 mila euro);
- i maggiori costi previsti per **l'assistenza protesica** dato il trend incrementale sia del numero dei pazienti che del costo medio delle protesi (+298 mila euro);
- i maggiori costi connessi alla completa attivazione dell'**Hospice Territoriale Villa Adalgisa** (per 10 posti letto fino al 31/12/2013, poi estesi a 13 posti letto dal 1/1/2014), collocato presso la struttura di Borgo Montone (ex AUSL Ravenna) e che è entrato a far parte delle Rete di Cure Palliative aziendale, e alla attivazione della **Casa Residenza per anziani non autosufficienti Le Grazie** (54 posti letto) presso la ex AUSL di Rimini avvenuta nel 2013 (complessivamente +1,1 milioni di euro);
- l'adesione da parte dell'ex ausl di Forlì e Ravenna al **contratto multiservizio integrato per fornitura di energia e manutenzione impianti** genera costi aggiuntivi per + 1,6 milioni di euro;



- l'adesione alla nuova gara di **fornitura in service della nutrizione enterale** (+500 mila euro);
- **l'appalto del servizio di mensa** da parte dell'ex AUSL di Cesena comporta un maggior costo di 1,5 milioni di euro a fronte di una minor spesa per acquisto beni economici (-300 mila euro);
- l'incremento previsto in via prudenziale degli **oneri processuali** (+595 mila euro)

Complessivamente, tali misure comportano un incremento del costo della produzione per +5,7 milioni di euro a cui occorre aggiungere una previsione di incremento degli **oneri finanziari di circa +1,2 milioni di euro**, dovuta ad un incremento di + 430 mila euro del tasso di interesse sui mutui e + 767 mila di aumento del costo dell'anticipazione.

Complessivamente i maggiori costi stimabili in base a quanto sopra esposto ammontano a circa **13,6 milioni di euro**.

Pertanto, al risultato inizialmente stimato in una perdita di **44 milioni**, si sommano gli effetti positivi e negativi descritti in precedenza, per cui la perdita prevista per l'esercizio 2014 si riduce a **21,9 milioni di euro**, sempre al netto degli ammortamenti netti dei cespiti ante 2010 riconosciuti come perdita "autorizzata" e finanziata a fine esercizio dalla Regione, come previsto dalla Delibera di programmazione.

#### **4. I rischi e le opportunità potenziali non inclusi nelle stime**

A fronte di potenziali ulteriori opportunità che l'unificazione potrà comportare, i cui effetti per ragioni di prudenza, vista l'incertezza della loro quantificazione e dei tempi necessari per registrarne il beneficio, non sono stati considerati è comunque opportuno, proprio per le stesse ragioni, tener presente che sussistono dei **potenziali rischi** connessi ai processi di unificazione e che riguardano soprattutto la necessità di uniformare assetti organizzativi e modalità contrattuali attualmente differenti fra i quattro ambiti territoriali.

Al momento della redazione del bilancio non è possibile stimare l'effetto economico di tale eventi ma sicuramente occorre evidenziarne il potenziale rischio di peggioramento del risultato così stimato.

Senza pretendere di evidenziare in modo esaustivo tutti i fenomeni potenzialmente rischiosi, si riportano di seguito quelli possibili:

- **Modalità erogative:** a fronte della necessità di uniformare progressivamente le politiche attuate dalle 4 preesistenti Aziende, che presentano allo stato attuale notevoli difformità. L'analisi non è semplice vista la molteplicità di fattori da tenere in considerazione: occorre effettuare una simulazione che tenga conto di tutti i costi diretti e indiretti connessi alle due diverse modalità distributive in essere (confronto erogazione diretta vs distribuzione per conto).

In particolare per quanto riguarda l'erogazione diretta occorre tener conto del costo dei farmacisti appositamente dedicati a tale modalità erogativa, dei costi connessi all'occupazione degli spazi del magazzino (in termini sia di spazi che di operatori impiegati), ma anche di quelli connessi all'incremento del contenzioso con le farmacie, nonché ad un maggior disagio dei pazienti dovuto alla concentrazione dei punti di distribuzione dei farmaci.

In ogni caso qualunque scelta distributiva l'Azienda intenda intraprendere per uniformare le modalità distributive, spostandosi verso la distribuzione diretta o invece scegliendo di puntare sulla distribuzione per conto, l'effetto nel breve periodo è un incremento di costi: la scelta della distribuzione per conto comporterebbe infatti un aumento dei costi per il servizio svolto dalle farmacie nei territori che attualmente non impiegano questa modalità (ex AUSL di Rimini) o la utilizzano marginalmente (ex AUSL di Forlì e Cesena) senza peraltro poter beneficiare del risparmio dei costi legati alla distribuzione diretta che sono prevalentemente generati dall'impiego di farmacisti dipendenti o a contratto.

Il passaggio da una forma di distribuzione all'altra comporta comunque la necessità di una fase transitoria che potrebbe vanificare l'effetto positivo della scelta. Altri fattori di rischio sono legati al possibile contenzioso legato all'incremento dei volumi distributivi. Considerato che l'esito della scelta dipenderà anche dal confronto con le parti coinvolte e che solo dopo aver individuato la soluzione si potrà analizzare un calcolo affidabile dell'effetto della stessa, ad oggi si è estremamente difficile valorizzare compiutamente i costi e i benefici delle diverse opzioni.

- **Nuovo accordo integrativo locale con MMG:** anche la contrattazione con i Medici di Medicina Generale, al fine di arrivare a uniformare il trattamento economico a livello aziendale, comporta un certo grado di rischio. Le preesistenti aziende presentavano una spesa media per assistito sensibilmente diversa tra loro (sia in riferimento all'accordo integrativo locale-AIL che a quello regionale-AIR). Il possibile rischio è quello uniformare gli accordi attestandosi sugli importi più elevati; ciò comporterebbe, in riferimento al solo accordo integrativo locale, un incremento potenziale della spesa fino ad un massimo di circa 328.153 euro. Difficilmente si può prevedere l'ipotesi contraria ovvero un adeguamento agli importi più bassi corrisposti; nel qual caso però si potrebbero generare risparmi fino a 272.080 euro.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati elaborati dalla RER per il 2012.

Spesa MMG 2012 (fonte: doc. cure primarie RER - AUSL della Romagna : al.1.2.2014)						
	RER	ROMAGNA	RA	FO	CE	RIMINI
Spesa totale	€ 381.591.635	€ 90.400.669	€ 31.273.832	€ 16.896.870	€ 17.128.948	€ 25.101.019
spesa per assistito	€ 98,94	€ 92,39	€ 91,30	€ 102,27	€ 95,22	€ 86,32
ACN tot	€ 281.878.850	€ 70.658.082	€ 25.084.271	€ 12.355.562	€ 13.017.380	€ 20.200.869
ACN per assistito	€ 73,09	€ 72,21	€ 73,23	€ 74,78	€ 72,36	€ 69,47
AIR tot	€ 79.846.212	€ 17.045.018	€ 5.235.401	€ 4.075.086	€ 3.555.297	€ 4.179.234
AIR per assistito	€ 20,70	€ 17,42	€ 15,28	€ 24,66	€ 19,76	€ 14,37
AIL totale	€ 19.866.573,00	€ 2.697.480	€ 954.159	€ 466.223	€ 556.271	€ 720.827
AIL per assistito	€ 5,15	€ 2,76	€ 2,79	€ 2,82	€ 3,09	€ 2,48

Fonte: Servizio Assistenza Distrettuale, Medicina Generale, Pianificazione e Sviluppo dei servizi sanitari della Regione Emilia-Romagna (doc. Cure Primarie: AUSL della Romagna-dati aggiornati al 1.2.2014). n.b. evidenziati a colori i valori minimi (verde) e massimi (giallo)

**Bilancio di Previsione 2014**

Ben più pesante è il rischio rispetto all'uniformità di trattamento relativo alle voci incluse nell'accordo regionale (evidenziate nella tabella sottostante); l'adeguamento ad un accordo più costoso, che prevede in primis la realizzazione e adesione ai NCP, potrebbe generare incrementi **ulteriori di costi sino a 7,5 milioni di euro**:

<b>MMG: Spesa per assistito (Anno 2012)</b>					
<b>ACCORDO NAZIONALE</b>					
<b>Voce stipendiale</b>	<b>RER</b>	<b>RAVENNA</b>	<b>FORLÌ</b>	<b>CESENA</b>	<b>RIMINI</b>
Quota capitaria	64,40	64,87	64,97	63,69	60,17
Associazionismo	5,54	5,64	6,58	5,69	6,43
Collaborazioni di studio ed indennità informatica	3,08	2,72	3,22	2,99	2,87
<b>ACN</b>	<b>73,02</b>	<b>73,23</b>	<b>74,77</b>	<b>72,37</b>	<b>69,47</b>
<b>ACCORDO REGIONALE</b>					
Adesione ai Nuclei di Cure Primarie ed ampliamento fascia oraria	3,34	1,74	5,83	5,61	1,67
Incarichi organizzativi (coord. NCP, MMG staff, refer. MMG)	0,66	0,34	0,73	0,42	0,26
Progetto SOLE	5,40	5,31	5,34	5,51	5,19
Assistenza domiciliare	5,87	3,18	6,82	3,64	2,88
Prestazioni aggiuntive (PPIP, Vaccinazioni, Certificazioni, ecc.)	2,92	2,62	3,01	2,59	2,55
Incentivi su istituti contrattuali (in particolare Zone disagiate)	0,28	0,01	0,10	0,34	0,08
Assistenza residenziale (CP, RSA, Hospice, ecc.)	1,88	1,86	2,58	1,54	1,58
Formazione (Tutor, Animatore di formazione, ecc.)	0,20	0,10	0,06	0,09	0,06
Partecipazione a tavoli tecnici, gruppi di lavoro e commissioni	0,07	0,05	0,07	0,04	0,05
Diritti sindacali	0,07	0,07	0,13	-	0,06
<b>AIR</b>	<b>20,69</b>	<b>15,28</b>	<b>24,67</b>	<b>19,78</b>	<b>14,38</b>
<b>ACCORDI LOCALI</b>					
Progetti clinico-assistenziali (diabete, BPCO, ipertensione, ecc.)	3,44	2,71	0,96	0,86	2,03
Continuità assistenziale	0,46	-	-	-	-
Incentivazioni aziendali varie	0,74	0,08	0,21	-	0,49
Livelli di spesa programmati	0,46	-	1,30	2,23	0,03
Ambulatori per patologia	0,02	-	0,35	-	-
Progetti di prevenzione (screening colon-retto, programmi vaccinali, ecc.)	0,03	-	-	-	0,01
Progetti organizzativi (prenotazioni CUP)	0,01	-	-	-	-
<b>AIL</b>	<b>5,16</b>	<b>2,79</b>	<b>2,82</b>	<b>3,09</b>	<b>2,48</b>
<b>TOTALE</b>	<b>98,84</b>	<b>91,30</b>	<b>102,27</b>	<b>95,22</b>	<b>86,32</b>

- **Accordi integrativi aziendali:** così come già esplicitato per l'accordo con MMG, anche per gli accordi integrativi aziendali relativi al personale dipendente occorre evidenziare il rischio di un aumento dei costi qualora dalla contrattazione con i sindacati emerga l'allineamento a valori superiori a quelli attuali. Pur considerando che le componenti salariali accessorie, possono essere corrisposte al personale dipendente sino al limite della capienza dei fondi contrattuali, che di fatto costituisce un tetto ai possibili incrementi, tuttavia, esaminando le voci extrafondo, ossia a carico dei bilanci, è emerso un diverso approccio da parte delle 4 preesistenti aziende in tema di finanziamento dell'attività aggiuntiva ad integrazione dell'attività istituzionale (cd. Simil-alpi e guardie a gettone).

### **Bilancio di Previsione 2014**

Esistendo rapporti molto diversi di remunerazione delle attività aggiuntive, che variano tra il 98% e il 22% a carico dei fondi aziendali. Il rischio potenziale è che dalla contrattazione si giunga ad un accordo che remunererà maggiormente le prestazioni aggiuntive mediante risorse di bilancio; vista l'impossibilità di trasferire risorse dai fondi creando economie, ciò comporterebbe costi aggiuntivi potenzialmente stimabili in **900.000** euro.

ANALISI COMPARATIVA ATTIVITA' AGGIUNTIVA (SIMILALP) E GUARDIE ESTERNALIZZATE (CON ONERI) 2014										
AMBITO AZ.	DEL. PROGR. SIMILALP	SIMILALP TOT.	GUARDIE EST.	FINANZ. TOTALE	FINANZ. RESIDUI/ FONDI	FINANZ. BILANCIO	% UTILIZZO RESIDUI/ FONDI	% UTILIZZO BILANCIO	TIPOLOGIA SIMILALP	TEMPO AUTORIZZ.
CESENA	SI	1.003.000	462.240	1.465.240	403.000	1.062.240	27,5%	72,5%	AMBULATORI RX SALE OP. DIALISI ESTIVA ASSENZE TEMP.	GIUGNO
FORLI' OSP.	SI	419.604	211.200	851.604	216.000	635.604	25,4%	74,6%	SALE OP. ANA.PAT. AMBULATORI RX	DICEMBRE
FORLI' TERR.	SI	216.000								
FORLI' TOTALE		635.604								
RAVENNA	NO	1.117.200	82.080	1.199.280	1.175.448	24.000	98,0%	2,0%	AMBULATORI RX SALE OP. DIALISI ESTIVA ANA. PAT. ELISOCORSO PARTO ANALGESIA ASSENZE TEMP.	SETTEMBRE
RIMINI	SI	1.269.870	372.000	1.641.870	372.000	1.269.870	22,7%	77,3%	AMBULATORI RX SALE OP. DIALISI ESTIVA ANA. PAT.	DICEMBRE
TOTALE		4.025.674	1.127.520	5.157.994	2.166.448	2.991.714				

#### ▪ **Investimenti su Hardware e Software:**

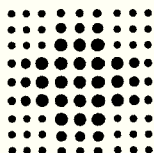
Tra i rischi connessi con il processo di unificazione delle quattro preesistenti aziende va considerato l'impatto economico della riprogettazione del sistema informativo della nuova azienda della Romagna: le quattro preesistenti AUSL utilizzano sistemi diversi mentre l'unificazione effettiva delle procedure amministrative e di erogazione delle prestazioni sanitarie non può prescindere dalla unificazione dei software utilizzati e dalla creazione di un unico sistema di codifica delle anagrafiche. Di non minore impatto è l'investimento sulla parte hardware (server, apparati di rete, PC e periferiche) necessario per supportare in maniera ottimale gli applicativi. Lo sforzo richiesto in termini di investimento va certamente oltre l'ordinaria programmazione ed è stimabile in **15 milioni di euro** nel triennio 2014 – 2016.

#### ▪ **Progetti di concentrazione strutturale:**

il processo di unificazione delle preesistenti aziende non può prescindere in prospettiva da una concentrazione strutturale dei servizi di supporto all'erogazione di prestazioni sanitarie presso un'unica sede;

allo stato attuale ed in considerazione dei progetti di integrazione redatti nel corso del 2013, la sede naturale individuata per la concentrazione strutturale è il centro logistico di Pievesestina in cui l'Azienda non è proprietaria degli immobili ma paga un canone di locazione, pertanto l'incremento delle superfici occupate comporterà nel breve periodo un incremento dei costi di locazione a fronte di benefici economici derivanti dalla concentrazione che saranno conseguibili soltanto nel medio-lungo periodo.

Tra le **opportunità** che non sono state considerate nelle stime effettuate per la predisposizione del bilancio preventivo, e che al momento risultano di difficile quantificazione, ci sono i possibili benefici economici derivanti da una approfondita analisi della composizione dei Fondi rischi che risultano dagli stati patrimoniali al 31/12/2013 delle quattro preesistenti aziende: l'ammontare complessivo dei fondi accantonati in via prudenziale nei precedenti esercizi a copertura delle varie tipologie di rischi aziendali (controversie legali, inesigibilità dei crediti, franchigie su polizze assicurative, copertura diretta dei sinistri in autoassicurazione, ecc.) potrebbe essere ridotto anche in considerazione delle economie di scala che consentono di "diluire" su una maggiore dimensione aziendale alcune tipologie di rischio.



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA**

Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna

Area Dipartimentale "Affari Istituzionali, Risorse Umane, Pianificazione,  
Programmazione e Coordinamento Funzioni di Staff"  
U.O.C. Bilanci e Programmazione - Forlì

Collegio Sindacale - Segreteria

Forlì,

Azienda U.S.L. della Romagna



A.O.O. Forlì

Nr.0045955 Data 08/09/2014

Tit. 3-1 Partenza

DR/INVII  
SEDUTA

Fascicolo: Anno 2014 N. 1

AL MINISTERO DELLA SALUTE  
Direzione Generale della  
Programmazione Sanitaria  
00100 ROMA

ALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA  
Assessorato alla Sanità  
Viale Aldo Moro, 21  
40127 BOLOGNA

AL PRESIDENTE DELLA  
CONFERENZA TERRITORIALE  
SOCIALE E SANITARIA  
P.za Leonardo Sciascia, 111 int. n. 2  
47122 CESENA

AL DIRETTORE GENERALE  
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE  
DELLA ROMAGNA  
SEDE

OGGETTO: invio verbale n. 4/2014

In allegato si trasmette copia del verbale della seduta del Collegio Sindacale tenutasi in  
data 5 settembre 2014.

Distintamente.

La segretaria del Collegio Sindacale

Silvia Marzocchi

Allegati n°1

Area Dipartimentale "Affari Istituzionali, Risorse Umane,  
Pianificazione, Programmazione e Coordinamento Funzioni  
di Staff"

U.O.C. Bilanci e Programmazione - Forlì

Via C. Forlanini, 34 - 47121 Forlì

T. +39.0543.731903 - F. +39.0543.738753

bilancio@ausl.fo.it

Indirizzo posta elettronica certificate

bilanci@pec.ausl.fo.it

Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna

Sede legale: Via De Gasperi, 8 - 48121 Ravenna

www.auslromagna.it

Partita Iva n. 02483810392 - Codice Fiscale n. 02483810392

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA

Regione: Emilia-romagna

Sede: Ravenna

**Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 05/09/2014**

In data 05/09/2014 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**ROBERTO BERARDI**

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

**RAFFAELE SCHIAVO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**LUCIO CARLO MEALE**

Assente giustificato

Partecipa alla riunione la Dott.ssa Silvia Marzocchi, in qualità di segretaria del Collegio Sindacale. E' presente il Dott. Alessandro Scalorbi, Coordinatore Area Bilancio e Programmazione Finanziaria.

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

1. Prosecuzione esame Bilancio Preventivo;
2. Esame atti;
3. Varie ed eventuali.



<b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b>
---

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In relazione al p.to n. 1 dell'OdG "Prosecuzione esame Bilancio Preventivo" il Collegio conclude l'esame del Bilancio Economico Preventivo e redige la Relazione.

In relazione al p.to n. 2 dell'OdG "Esame atti", il Collegio rinvia alla prossima seduta.

La seduta viene tolta alle ore 14,00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2014

In data 05/09/2014 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA  
il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2014.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Roberto Berardi presente  
Dott. Raffaele Schiavo, presente  
Dott. Lucio Carlo Meale, assente

partecipa alla riunione la Dott.ssa Silvia Marzocchi in qualità di segretaria del Collegio Sindacale, è presente il Dott. Alessandro Scalorbi, Coordinatore Area Bilancio e Programmazione Finanziaria.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 738 del 02/07/2014

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 31/07/2014 , con nota prot. n.

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

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

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:  
anzi ha conferito con il Dott. Alessandro Scalorbi, Coordinatore Area Bilancio e Programmazione Finanziaria.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2014, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Il Collegio, considerato che:

- l'Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna è nata l'1 gennaio 2014 dall'accorpamento delle 4 ex Aziende Sanitarie Locali di Cesena, Forlì, Ravenna e Rimini;
  - il primo bilancio che verrà predisposto dall'AUSL della Romagna sarà quello del 2014 e non si hanno a disposizione dati "storici" di consuntivi e preventivi cui fare riferimento per confrontare i dati del presente preventivo;
  - il programma PISA, che il Collegio deve obbligatoriamente utilizzare per la redazione della presente relazione, non consente modifiche alla sua struttura di analisi e, in particolare, impone di confrontare i dati del Preventivo 2014 con i dati di Consuntivo 2012 e con quelli del Preventivo 2013. Questi ultimi due sono entrambi non disponibili;
  - sono comunque disponibili i dati dei consuntivi 2013 delle preesistenti aziende, correttamente aggregati effettuando eliminazioni dei saldi relativi ai rapporti tra esse intercorrenti e, seppur non relativi all'AUSL del Romagna, si ritengono significativi al fine di fornire un parametro di confronto dell'andamento economico dell'anno precedente;
- ritiene sia opportuno che, al fine di consentire una migliore comprensione degli elementi e soprattutto dei dati contenuti nella presente Relazione, predisporre un apposito documento che viene allegato quale parte integrante, nel quale riportare i dati del Consuntivo 2013 (aggregato ex Aziende) confrontandoli con quelli del Preventivo 2014 oggetto di analisi, nonché fornire prospetti che dettagliano le principali variazioni. Il Collegio quindi ha ritenuto di non compilare con dati numerici i prospetti contenuti nel "modello PISA" ma rimandare al contenuto del documento allegato per l'analisi e confronto dei valori.

Il Collegio accerta preliminarmente che Bilancio Economico Preventivo 2014 (in seguito per brevità anche "BEP 2014"):

- è stato predisposto partendo dalla aggregazione dei consuntivi 2013 delle 4 ex Aziende, effettuando poi quelle modifiche e variazioni che, alla data della sua redazione, era possibile stimare e che sono dettagliatamente indicati nella parte descrittiva del documento
- che i valori di bilancio, sono stati iscritti tenendo conto delle decisioni assunte dalla Regione Emilia – Romagna con la delibera di Giunta Regionale n. 217 del 24/02/14 ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014" e delle indicazioni emerse negli incontri di concertazione;
- che i documenti che compongono il Bilancio Preventivo 2014 risultano redatti in conformità alle indicazioni dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011, del DM 20.03.2013 e successive modifiche ed integrazioni.

Per quanto concerne il contenuto dei documenti in esame, il Collegio rileva che:

- il conto economico previsionale 2014 registra una perdita presunta di Euro 37.331.795;
- la deliberazione di adozione del Preventivo non indica le modalità di copertura della perdita prevista, in attesa delle definitive determinazioni regionali, così come meglio descritto in seguito;
- la perdita da recuperare, al netto della sterilizzazione degli ammortamenti 2009 e precedenti per Euro 15.366.914, si determina in Euro 21.964.880;
- il risultato economico negativo previsto per il 2014 si sostanzia principalmente per l'effetto negativo della riduzione dei contributi regionali per Euro 29,2 milioni, oltre alla non iscrizione dell'ammontare netto delle partite relative alle sopravvenienze ed insussistenze (l'anno precedente ammontare positivo di circa Euro 28,6 milioni), non integralmente compensato dalla ipotesi di riduzione di costi individuata nel Preventivo in oggetto.

In questo contesto, il Collegio prende atto che il BEP 2014 non considera l'eventuale ripartizione delle risorse aggiuntive che la Regione Emilia Romagna dovrebbe assegnare alle Aziende Sanitarie per il 2014. In tal senso, infatti:

- la Delibera di Giunta Regionale n. 217 del 24/02/14 ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014", ha ripartito alle Aziende Territoriali ed Ospedaliere Euro 7.858 milioni, di cui Euro 100 milioni di risorse regionali ed Euro 7.758 milioni corrispondenti alle risorse nazionali che si stimava sarebbero state assegnate alla RER;
- a seguito dell'accordo raggiunto in data 05/08/2014 dalla Conferenza delle Regioni sul riparto del Fondo Sanitario Nazionale, è stato definito il contributo nazionale in Euro 7.927 milioni a favore della regione Emilia – Romagna (Euro 169 milioni in più rispetto alla stima di cui al punto precedente);
- alle Aziende Territoriali ed Ospedaliere della RER, complessivamente, andrebbero quindi assegnati Euro 8.027 milioni (7.927 nazionali + 100 regionali).

Una quota consistente dell'incremento di 169 milioni rispetto alla ripartizione di cui alla DGR 217/2014 così come descritto sopra, ragionevolmente, dovrebbe essere assegnata alla AUSL Romagna, come indicato nella delibera a pag. 48 di 91, di cui si riporta un estratto:

"Per quanto riguarda l'Azienda Usl Romagna, la recente istituzione, avvenuta con Legge Regionale 21 novembre 2013, n. 22, non consente una quantificazione precisa del fabbisogno e pertanto ci si limita ad assicurare lo stesso finanziamento del 2013, all'interno del quale viene garantita l'integrale copertura del sostegno economico finanziario già previsto per le Aziende cessate ed assoggettate a piano di rientro.

Nel corso del 2014, alla luce del consolidamento dei bilanci, di una revisione e valutazione unitaria ed organica dello stato dei rischi delle preesistenti Aziende sanitarie ed alla luce delle risultanze della gestione monitorata periodicamente, verranno considerate le eventuali necessità di risorse integrative.

La valutazione dell'andamento economico-finanziario dell'Azienda, anche in relazione all'andamento medio regionale, consentirà di determinare correttamente l'entità dell'integrazione regionale per l'anno in corso."

Il Collegio ritiene rilevante evidenziare che:

- l'Azienda Unità Sanitaria Locale Romagna è nata il 1° gennaio 2014 e, sebbene l'unificazione strutturale di alcune funzioni (Laboratorio Analisi, Officina Trasfusionale, Magazzino unico) sia stata avviata da tempo, anche attraverso i percorsi di Area Vasta, di fatto le strutture organizzative sono sostanzialmente invariate rispetto a quelle delle preesistenti aziende, così come l'utilizzo dei sistemi informativi, ivi compresi quelli relativi alla contabilità economico-patrimoniale;
- allo stesso modo il sistema di controllo operante è il medesimo delle preesistenti aziende, seppur reso più complesso dall'articolazione territoriale e dalle dimensioni dell'Azienda U.S.L. Romagna;
- solo dopo aver definito il modello organizzativo ed il relativo Atto Aziendale, si potrà avere una concreta e misurabile indicazione circa le effettive riduzioni di spesa ed efficientamento dell'impiego delle risorse (es. economia di scala);
- l'Azienda ha in corso di predisposizione il Preconsuntivo 2014, sul quale il Collegio effettuerà approfondimenti ed analisi. Solo avendo a disposizione questo documento, che dovrebbe contenere le necessarie e concrete informazioni sull'andamento economico dell'esercizio in corso, si potrà avviare il percorso di verifica e valutazione della verosimiglianza delle previsioni elaborate dall'Azienda.

Il Collegio ritiene importante, altresì, richiamare l'attenzione sull'informativa in merito ai rischi potenziali di incremento dei costi non inseriti nelle stime, che ha fornito il Direttore Generale nella sua Relazione, così come allegata alla delibera di adozione del Bilancio Preventivo 2014 (n. 738 del 02/07/2014). Di seguito si riporta l'indicazione dei capitoli ritenuti più significativi e si rimanda alla relazione stessa per gli opportuni dettagli:

- ☒ omogeneizzazione delle modalità di erogazione dei farmaci;
- ☒ nuovo accordo integrativo locale con i Medici di Medicina Generale;
- ☒ nuovi accordi integrativi aziendali;
- ☒ investimenti su Hardware e Software;
- ☒ progetti di concentrazione strutturale.

Allo stesso tempo il Collegio, ritiene opportuno riportare quanto indicato nella Delibera di Giunta Regionale n. 1298 del 23/07/2014 ad oggetto "Controllo del Bilancio economico preventivo dell'Azienda USL della Romagna ai sensi dell'art. 4 comma 8, della L. 412/91", in merito a quanto esposto dal Direttore Generale nella sua Relazione ed indicato in precedenza. Nello specifico:

"In merito all'ipotetico rischio di un aumento dei costi del personale dovuto ad accordi integrativi decentrati riguardanti le componenti salariali accessorie, rappresentato dall'Azienda nella relazione del Direttore Generale, si sottolinea che in nessun caso si dovranno assumere decisioni o concludere trattative che determinino l'incremento economico dei fondi aziendali.

...

Per quanto riguarda l'ipotetico rischio dell'incremento dei costi dei fondi a disposizione dei Medici convenzionati (MMG e PLS), previsto nella Relazione del direttore Generale, va rilevato che tale ipotesi è in contrasto con la Legge 122/2010 che ha introdotto misure volte al contenimento dei trattamenti economici, anche nella componente accessoria, oltre che per l'area della dipendenza, anche in riferimento al personale convenzionato (art. 9 c. 24).

...

Pertanto l'Azienda dovrà prevedere eventualmente una modalità di redistribuzione delle risorse attualmente impiegate per l'applicazione dell'accordo regionale e aziendale senza alcun incremento dei costi."

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2014 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2012	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione				€ 0,00
Costi della produzione				€ 0,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -			€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -				€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Imposte dell'esercizio				€ 0,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012 si evidenzia un incremento

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012 si evidenzia un incremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

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

	voce	importo

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2014 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2014, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio, nell'esprimere parere favorevole al bilancio di previsione 2014, sottolinea che nella complessa fase di assestamento conseguente alla unificazione delle 4 ex Aziende, sia necessario assicurare una efficace ed integrata azione di governo dell'azienda, al fine di raggiungere gli obbiettivi fissati dal Direttore Generale, in coerenza con le direttive regionali. A tal riguardo, chiede che la Direzione dell'Azienda metta il massimo impegno e compia ogni sforzo al fine di:

☒ concludere a brevissimo termine la definizione del percorso di riorganizzazione, con relativa predisposizione dell'Atto Aziendale;

☒ implementare sistemi informativi aziendali integrati ed adeguati alla dimensione dell'Azienda, tali da permettere anche la definizione di una base dati completa e univoca in grado di garantire un sistema di controllo interno effettivo ed operante e consentire tutte le opportune e necessarie valutazioni del grado di efficacia, efficienza ed economicità della gestione;

☒ rafforzare il percorso di centralizzazione degli acquisti e proseguire nel percorso di individuazione di tutti quei risparmi ed economie comunque realizzabili nell'attuale situazione;

☒ dare seguito alle indicazioni regionali richiamate nelle DGR 217/2014 e 1298/2014.



# ALLEGATO AL VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE N.4 DEL 05/09/2014

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2014 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2013	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014	DIFFERENZA (B - A)
(A) Valore della produzione	2.216.583.242	2.184.196.947	-32.386.296
(B) Costi della produzione	2.176.914.057	2.163.266.321	-13.647.735
<b>Differenza tra valore e costi della produzione ( A - B )</b>	<b>39.669.185</b>	<b>20.930.625</b>	<b>-18.738.560</b>
(C) Proventi ed oneri finanziari	-8.223.663	-6.919.306	1.304.356
(D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1.115.523	0	1.115.523
(E) Proventi ed oneri straordinari	20.506.165	-173.938	-20.680.104
<b>Risultato prima delle imposte ( (A-B) + C + D + E )</b>	<b>50.836.165</b>	<b>13.837.381</b>	<b>-36.998.785</b>
Imposte dell'esercizio	50.764.233	51.169.175	404.943
<b>Utile (Perdita) d'esercizio</b>	<b>71.933</b>	<b>-37.331.795</b>	<b>-36.593.842</b>

**Valore della produzione:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2013 si evidenzia un decremento pari a € - 32.386.296 riferito principalmente a:

voce	importo
Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-17.458.981
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-2.511.458
Contributi c/esercizio per ricerca	-715.504
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.700.357
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-1.296.948
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-1.476.851
Concorsi, recuperi e rimborsi	-1.234.086
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-435.908
<b>Totale</b>	<b>-31.830.093</b>



**Costi della produzione:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2013 si evidenzia un decremento pari a € - 13.647.735 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisti di beni	1.826.268
Acquisti di servizi sanitari	1.733.960
Acquisti di servizi non sanitari	5.718.795
Manutenzione e riparazione	1.441.820
Godimento di beni di terzi	157.480
Costi del personale	-1.021.977
Oneri diversi di gestione	-722.786
Ammortamenti	-2.435.302
Svalutazione dei crediti	-4.105.667
Variazione delle rimanenze	3.296.405
Accantonamenti	-19.536.732
<b>Totale</b>	<b>-13.647.735</b>

**Proventi e oneri finanziari:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2013 si evidenzia un incremento pari a € 1.304.356 riferito principalmente a:

voce	importo
interessi passivi su anticipazioni di cassa	-767.274
interessi passivi su mutui	-430.122
Altri interessi passivi	2.512.948
<b>Totale</b>	<b>1.315.552</b>

**Rettifiche di valore di attività finanziarie:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2013 si evidenzia un incremento pari a € 1.115.522, riferito principalmente a:

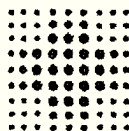
voce	importo
Svalutazioni	1.115.523

**Proventi e oneri straordinari:** tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2013 si evidenzia un incremento pari a € -20.680.103,57, riferito principalmente a:

voce	importo
Plusvalenze	-17.198
Sopravvenienze attive	-9.223.709
Insussistenze attive	-18.231.445
Minusvalenze	74.026
Sopravvenienze passive	4.819.101
Insussistenze passive	1.989.079
<b>Totale</b>	<b>-20.590.147</b>



Conferenza  
Territoriale  
Sociale e  
Sanitaria  
dell'Azienda USL della Romagna



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA  
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna

*Il Presidente*



Azienda USL della Romagna - A.O.O. Cesena

Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria

U - 16/09/2014 - Prot. N. 0037181 - 1.3.1

PARERE DELLA CTSS SUI BILANCI D'ESERCIZIO 2013 E BIL.  
CARLO LUSENTI - ASSESSORE ALLE POLITICHE PER LA SALUTE

All'Assessore alle Politiche per la Salute  
della Regione Emilia Romagna  
Carlo Lusenti

Mail: [sanita@regione.emilia-romagna.it](mailto:sanita@regione.emilia-romagna.it)

Oggetto: Parere della CTSS sui Bilanci d'Esercizio 2013 e Bilancio Preventivo 2014.

Si comunica che nella seduta del 9/9/2014, la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria dell'Azienda Usi della Romagna ha espresso il proprio parere favorevole sui Bilanci d'Esercizio 2013 delle ex Aziende Usi di Ravenna, Rimini, Forlì e Cesena, e sul Bilancio Economico Preventivo 2014, con le seguenti risultanze:

#### **BILANCI D'ESERCIZIO 2013**

I 4 bilanci erano già stati approvati dall'Azienda Usi con le seguenti deliberazioni:

- Ravenna n. 432 del 28/4/2014;
- Rimini n. 433 del 29/4/2014;
- Forlì n. 434 del 29/4/2014;
- Cesena n. 435 del 29/4/2014.

La CTSS, con una presenza pari all'81,06%, ha espresso, a maggioranza, un unico parere favorevole per tutti e 4 i bilanci (77,75%). Astenuti i Comuni di Montiano e Riccione (3,31).

#### **BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2014**

Il bilancio era già stato approvato dall'Azienda Usi con la delibera n. 738 del 2/7/2014.

La CTSS, con una presenza pari all'81,06%, ha espresso, a maggioranza, il proprio parere favorevole (70,69%). Contrari: Santa Sofia, Civitella di Romagna, Tredozio, Rocca San Casciano; Montiano e Modigliana (1,61). Astenuti: Mercato Saraceno, Sarsina, Bagno di Romagna, Riccione, Belalria Igea Marina, Bertinoro, Forlimpopoli, Galeata (8,76).

Distinti saluti.

Il Presidente  
Paolo Lucchi

Segreteria Ufficio di Supporto alla CTSS  
Piazza Leonardo Sciascia 111, int. 2 - 47522 Cesena  
Tel. 0547.352217 - Mail: [rganotti@ausl-cesena.emr.it](mailto:rganotti@ausl-cesena.emr.it)