



Asl4

Sistema Sanitario Regione Liguria

12 APR. 2019

DELIBERAZIONE N. 267 DEL

Oggetto: Bilancio Economico di previsione 2019 e triennale 2019-2021. Approvazione
Struttura/e proponente/i: SC Bilancio e Contabilità
Dirigente/i proponente/i: Dr. Nicola Corte
Responsabile del procedimento: Dr.ssa Giovanna Lombardi
Responsabile Unico del procedimento:
Direttore Esecuzione Contratto/Responsabile contratti:
Importo di spesa:
Centro ordinatore di spesa:
CDC (centro di costo):
Direttore SC Bilancio e Contabilità:
Previsto nel bilancio di previsione anno 2019:
Nr. Conto di bilancio:
Autorizzazione spesa nr.
Comporta costi:
Comporta ricavi:
Fondi finalizzati:

Allegati : Allegati da "A" ad "H" per complessive pagine 29

Da trasmettere a

per competenza: Collegio Sindacale

per conoscenza:

OGGETTO: Bilancio Economico di previsione 2019 e triennale 2019-2021.
Approvazione.

Presso la sede amministrativa dell'A.S.L. 4, sita in Chiavari,
Via G.B. Ghio, 9;

Il Direttore della S.C. Bilancio e Contabilità Dr. Nicola Corte

Richiamata la L.R. 08/02/1995, n. 10, e successive modificazioni ed integrazioni, recante norme per la gestione patrimoniale ed economico-finanziaria delle Aziende Sanitarie ed in particolare l'art. 23 relativo al bilancio di previsione;

Richiamate altresì le disposizioni normative derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 118/2011 (e ss.mm.ii) relativamente all'articolazione degli schemi di bilancio e dei prospetti ad esso allegati ed alla tempistica di approvazione del Bilancio di Previsione;

Acquisito quanto disposto dalla delibera di Giunta Regionale n. 956/2013 con riferimento all'obbligo di deliberazione del Bilancio di Previsione economico entro il 30/11 dell'esercizio precedente;

Richiamata la propria deliberazione n. 782 del 30/11/2018 ad oggetto: "Bilancio Economico di Previsione 2019 e triennale 2019-2021.Rinvio", con la quale si motivava l'impossibilità di redigere il Bilancio di previsione entro la scadenza prevista;

Considerate le indicazioni espresse da Regione Liguria riguardo la redazione del bilancio economico di previsione 2019 pervenute con nota prot. n° 24724 del 21/12/2018;

Considerato che la redazione del Bilancio di Previsione è atto tecnico dal quale dipendono una pluralità di adempimenti ed incombenze, tra i quali anche l'indispensabile programmazione aziendale delle attività e dei servizi;

Valutato il quadro economico finanziario nazionale e regionale che rende necessario il massimo contenimento possibile dei costi di gestione;

Valutata altresì la necessità di garantire all'azienda il principio di continuità di funzionamento stante l'attuale assetto organizzativo e nelle more eventuali future diverse disposizioni regionali;

Ritenuto opportuno procedere alla formazione del Bilancio di Previsione annuale e triennale 2019 - 2021, in conformità con quanto sopra richiamato ed in adempimento a quanto previsto dalle normative vigenti;

Richiamata la precedente delibera aziendale n° 901/2018 del 28/12/2018 ad oggetto "Bilancio Economico di previsione 2019 e triennale 2019-2021.Adozione";

Acquisita la stima complessiva delle entrate proprie dell'Azienda per l'esercizio 2019 nella misura di 12.836 mila euro;

Definito altresì lo storno di contributi regionali corrispondente al peso economico effettivo degli ammortamenti dei beni acquistati con fondi propri, come disposto dal richiamato D.Lgs. 118/11 e rappresentato secondo le modalità applicative previste da Regione Liguria, pari ad euro 443 mila per l'esercizio 2019 e ad euro 2.850 mila per gli anni 2020/2021;

Quantificato nella misura di 222.035 mila euro (oltre oneri per strutture private accreditate per prestazioni rese a pazienti regionali ed extraregionali e prestazioni fatturate intragruppo - SSR nonché esclusi oneri per autoassicurazione ed oneri per eventuali rinnovi contrattuali del personale dipendente) il livello dei costi per l'esercizio 2019, oltre mobilità passiva;

Valorizzata nella misura di 264.355 mila euro incluso saldo di mobilità - al lordo dello storno di ricavi per copertura investimenti sopra richiamato - l'entità complessiva dei contributi regionali previsti per l'esercizio 2019 per fondo regionale indistinto, oltre contributi addizionali per 149 mila euro di rimborsi per Pay Back regionale,;

Preso atto delle indicazioni regionali riguardo la necessità in sede di bilancio di previsione di rilevare nel bilancio aziendale l'intera quota di costi, nonché di contributi regionali corrispondenti, finalizzati all'acquisto di prestazioni rese a livello regionale da IclasSrl per complessivi 11.837 mila euro;

Valutata l'opportunità di non inserire nel Bilancio di previsione costi e ricavi derivanti da erogazione di indennizzi coperti da fondo regionale di autoassicurazione, né quelli correlati al rinnovo contrattuale del personale dipendente, onde evitare la duplicazione dei costi a livello di Bilancio consolidato, in quanto già rilevati a livello regionale;

Valutato che per il biennio successivo 2020 - 2021, le previsioni sullo stanziamento del Fondo Sanitario Nazionale e Regionale rendono opportuno rilevare quote di contributi incrementali extra Fondo regionale rispetto al 2018 nei termini strettamente necessari a far fronte a variazioni di costo e/o di rettifica contributi regionali per finanziamento con fondi propri di quote di investimenti ad oggi prevedibili;

Preso atto che con la citata nota prot. n° 24724 del 21/12/2018 Alisa ha autorizzato Asl4 a rilevare in sede previsionale 2019 un'ulteriore quota di contributi a pareggio pari a 3,0 milioni di euro;

Tutto ciò considerato, il valore della produzione ed il livello dei costi sono determinati e composti come rappresentato dalla tabella seguente.

Riepilogo sintetico CE triennale 2019-2021

Euro Migliaia	2019	2020	2021
Quota FSR indistinto per gestione diretta	203.179	203.179	203.179
Quota FSR indistinto per accreditati	18.239	18.239	18.239
Totale FSR Indistinto	221.418	221.418	221.418
Fondi vincolati	3.314	3.314	3.314
Copertura Saldo di mobilità	39.623	39.623	39.623
Totale FSR (Voce A.1.A. del CE)	264.355	264.355	264.355
Quota a pareggio	3.000	5.189	5.089
Altri Contributi regionali finalizzati			
Pay Back	149	149	149
Totale contributi regionali	267.504	269.693	269.593
Mobilità attiva	18.098	18.098	18.098
Storno contributi regionali per investimenti	-443	-2.850	-2.850
Entrate Proprie	12.836	13.134	13.199
Valore della Produzione (Totale A del CE)	297.995	298.075	298.040
Proventi straordinari			
Costi della Produzione (escluso mobilità passiva)	-221.905	-221.985	-221.950
Oneri finanziari	-10	-10	-10
Imposte (1)	-120	-120	-120
Totale costi escluso mobilità	-222.035	-222.115	-222.080
Mobilità passiva	-57.721	-57.721	-57.721
Altri oneri finanziati a parte da Regione Liguria (2)	-18.239	-18.239	-18.239
Risultato d'esercizio	0	0	0

(1) Escluso Irap: Irap considerato tra i costi di produzione

(2) Sono inclusi oneri per prestazioni rese strutture private accreditate, ed altre voci di mobilità; in particolare:

- CDRL 200 mila euro; Iclas extraregionale 6.202 mila euro; 11.837 mila euro Iclas regionale

Osservato che la stima del costo per il Personale dipendente, escluso effetti derivanti da rinnovi contrattuali, ammonta rispettivamente nel triennio a:

Anno 2017 - 92.300 mila euro;
Anno 2018 - 92.487 mila euro;
Anno 2019 - 92.487 mila euro;

Richiamato la Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio preventivo 2019 rilasciata in data 6/2/2019 ed allegata al verbale n° 2 del 6/2/2019 con la quale il Collegio ha espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione 2019;

Richiamata l'approvazione da parte della Conferenza dei Sindaci della precedente richiamata delibera 901/2018, come verbalizzata con deliberazione n° 1 del 22/3/2019;

Richiamata l'approvazione del Bilancio di previsione 2019 e triennale 2019-2021 da parte del Collegio di Direzione formalizzata con verbali del 17/12/2018 e del 20/3/2019;

P R O P O N E

Di approvare il Bilancio Economico di Previsione 2019 e triennale 2019 - 2021 nelle risultanze contenute ed illustrate nei seguenti documenti allegati quali parti integranti e sostanziali:

- a. Nota illustrativa (Allegato A alla presente composto di n° 4 pagine);
 - b. Relazione sulla gestione (Allegato B alla presente composto di n° 2 pagine);
 - c. Bilancio Economico di Previsione per il triennio 2019-2021, riclassificato ai sensi del D.Lgs. 118/11 (Allegato C alla presente, composto di n° 4 pagine);
 - d. Piano triennale degli investimenti 2019-2021 (Allegato D alla presente, composto di n° 1 pagina);
 - e. Piano dei flussi di cassa prospettici 2019 (Allegato E alla presente, composto di n° 3 pagine);
 - f. Modello ministeriale CE di previsione 2019 e triennale 2019 -2021 (Allegato F alla presente, composto di n° 8 pagine)
- di allegare alla presente delibera la Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio di previsione 2019 rilasciata in data 6/2/2019 nell'ambito del Verbale di Collegio n°2/2019, con la quale il Collegio ha espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2019 (Allegato G alla presente composto di n° 5 pagine);
 - di allegare alla presente delibera il verbale della Conferenza dei Sindaci di cui alla delibera n° 1 del 22/3/2019 con la quale la Conferenza ha approvato la delibera n° 901/2018 di questa azienda ad oggetto Bilancio Economico di previsione 2019 e triennale 2019-2021. Adozione (Allegato H alla presente composto di n° 2 pagine);

IL RESPONSABILE PROPONENTE
S.C. BILANCIO E CONTABILITA'
(anche in ordine alla regolarità contabile)
(Dott. Nicola Corte)

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 3 D.Lgs.502/1992 e s.m.i. ed in virtù dei poteri conferitigli dalla Giunta Regione Liguria con deliberazione n. 731 del 29/07/2016;

LETTA E VALUTATA la proposta di deliberazione di cui sopra, presentata dal Dirigente preposto alla materia;

PRESO ATTO che chi propone il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo Dott.ssa Cinzia Tudini, del Direttore Sanitario Dott. Francesco Orlandini e del Direttore Sociosanitario dott.ssa Cristina Giordano;

D E L I B E R A

Di prendere atto delle premesse e della proposta sopra riportate e conseguentemente, per le motivazioni e secondo le modalità specificate nelle stesse,

- di approvare il Bilancio Economico di Previsione 2019 e triennale 2019 - 2021 nelle risultanze contenute ed illustrate nei seguenti documenti allegati quali parti integranti e sostanziali:
 - a) Nota illustrativa (Allegato A alla presente, composto di n° 4 pagine);
 - b) Relazione sulla gestione (Allegato B alla presente, composto di n° 2 pagine);
 - c) Bilancio Economico di Previsione per il triennio 2019 - 2021, riclassificato ai sensi del D.Lgs. 118/11 (Allegato C alla presente, composto di n° 4 pagine);
 - d) Piano triennale degli investimenti 2019 - 2021 (Allegato D alla presente, composto di n° 1 pagina);
 - e) Piano dei flussi di cassa prospettici 2019 (Allegato E alla presente, composto di n° 3 pagine);
 - f) Modello ministeriale CE di previsione 2019 e triennale 2019 - 2019 (Allegato F alla presente, composto di n° 8 pagine);
- di allegare alla presente delibera la Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio di previsione 2019 rilasciata in data 6/2/2019 nell'ambito del Verbale di Collegio n°2/2019, con la quale il Collegio ha espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2019 (Allegato G alla presente composto di n° 5 pagine);

- di allegare alla presente delibera il verbale della Conferenza dei Sindaci di cui alla delibera n° 1 del 22/3/2019 con la quale la Conferenza ha approvato la delibera n° 901/2018 di questa azienda ad oggetto Bilancio Economico di previsione 2019 e triennale 2019-2021. Adozione (Allegato H alla presente composto di n° 2 pagine);
- di trasmettere la presente delibera, inclusi tutti gli allegati, ai competenti uffici di Regione Liguria per il prosieguo dell'iter di approvazione del Bilancio di Previsione 2019 e triennale 2019-2021.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Bruna Rebagliati)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Cinzia Tudini)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Francesco Orlandini)

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO
(Dott.ssa Cristina Giordano)

ALLEGATO A

ALLEGATO N° A
ALLA DELIBERAZIONE N. 267
DEL 12 APR 2019
COMPOSTO DA N° 4 PAGINE

Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2019-2021

I) Il quadro economico per il 2019

Il conto economico consuntivo 2018, sulla base delle più recenti stime, è previsto chiudersi con un livello totale di costi pari al target di 224,5 milioni di euro al netto delle seguenti quote di costi finanziati a parte:

- mobilità passiva;
 - fatture intra SSR;
 - oneri per autoassicurazione;
 - oneri prestazioni rese dalle struttura accreditate ospedaliere e territoriali, Iclas, Don Gnocchi, Centro Dialisi Riviera Ligure, ISCC e Maugeri.
- Inoltre nella quota di 224,5 milioni sono inclusi oneri straordinari non ripetibili per arretrati contrattuali della medicina convenzionata pari a 1,5 milioni: al netto di tale posta il livello complessivo di costi per gestione diretta dei servizi ammonta a 223,0 milioni di euro.

Per il 2019 il quadro economico finanziario nazionale e regionale presenta alcune criticità correlate alle politiche di bilancio regionali orientati al necessario contenimento del disavanzo sanitario complessivo, all'impatto atteso dei rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato ed alle fisiologiche dinamiche inflattive. Nella consapevolezza del non facile scenario economico finanziario atteso, in continuità con il continuo sforzo compiuto dall'azienda per il governo delle dinamiche di spesa, anche per il 2019 buona parte delle spinte inflattive su appalti, servizi sociosanitari ed altri oneri, sarà assorbito da politiche di razionalizzazione operate su altre voci di bilancio, in particolare farmaceutica convenzionata, personale interinale sanitario e acquisto di beni sanitari. Rispetto a tale dinamica compensativa, nel confronto con la stima 2018 rappresentata nel modello CE 1/2018 rilevano le seguenti principali dinamiche di costo:

- riduzione acquisto di beni per 0,7 milioni di euro, in prevalenza dovuti al consolidamento del processo di centralizzazione dell'acquisto di beni sanitari erogati in regime di distribuzione diretta in nome e per conto (DPC) tramite convenzione regionale con le farmacie del territorio;
- ulteriore riduzione del costo per la farmaceutica convenzionata, per complessivi 0,8 milioni, in linea con i risultati consolidati nel IV trimestre 2018;
- riduzione oneri per servizi sociosanitari per effetto della marginalità economica non considerata nella proiezione 2018 di riferimento per 0,5 milioni di euro;
- riduzione oneri per interinali sanitari per 0,2 milioni di euro, a seguito piano di assunzione aziendale;

- minor incidenza attesa di servizi appaltati ed utenze ed altri non sanitari, in base al consolidamento delle più recenti stime ed all'attesa centralizzazione del servizio Cup regionale per complessivi 0,4 milioni di euro;
- incremento del costo del personale per 2,75 milioni di euro a supporto del piano assunzioni previsto, inclusa la copertura differita del turn over di molteplici figure apicali sanitarie e del nuovo piano di riorganizzazione aziendale;
- riduzione di oneri per manutenzioni ed ammortamenti per 0,4 milioni di euro;
- riduzione di accantonamenti d'esercizio per 0,6 milioni di euro;
- azzeramento poste per oneri straordinari per 1,6 milioni di euro, dei quali 1,5 milioni per arretrati contrattuali del comparto e della medicina convenzionata rilevati una tantum nel 2018;

Tali variazioni corrispondono ad una riduzione complessiva della struttura dei costi aziendali, che passa, al netto degli arretrati contrattuali rilevati una tantum nel 2018, da 223,0 a 222,0 milioni di euro. Tale scenario non prevede eventuali oneri derivanti da future applicazioni di rinnovi contrattuali del personale della dirigenza, in attesa di conoscere meglio i meccanismi di adeguamento e finanziamento previsti a livello nazionale e regionale. Sono altresì escluse dal presente Bilancio gli oneri per indennizzi assicurativi, separatamente finanziati da Regione Liguria.

Nel bilancio di previsione tra i costi per prestazioni ospedaliere e di specialistica rese da privati accreditati, sono inclusi inoltre oneri per 6,4 milioni di euro per le prestazioni rese dalle strutture Iclas e Centro Dialisi Riviera Ligure in regime extraregionale, e 11,8 milioni di euro per le prestazioni rese a livello regionale da Iclas Srl. Tale ultima posta, concentrata a bilancio di previsione nei prospetti di ASL4 sarà ripartita a livello consuntivo tra tutte le aziende territoriali regionali, secondo effettivo utilizzo. I dati di mobilità sono allineati a quanto comunicato ad hoc da Alisa in data 21/12/2018.

Per il 2019 le variazioni di costo sopra descritte si accompagnano, sul fronte dei ricavi d'esercizio, alle seguenti principali differenze rispetto alla citata stima di chiusura del 2018:

- riduzione del valore complessivo delle entrate proprie per 1,7 milioni di euro, per la mancata previsione nel 2019 di quanto rilevato in via straordinaria e non ripetibile nel 2018 per proventi straordinari per 1,5 milioni e per lieve riduzione delle entrate proprie correnti stimata in 0,2 milioni di euro;
- riduzione dello storno di contributi per finanziamento di investimenti con fondi propri in crescita da -2,6 a -0,4 milioni di euro;
- aggiornamento dei valori di mobilità attiva sulla base delle specifiche disposizioni regionali;
- determinazione di quota del FSR indistinto per un valore pari a 221.418 mila euro, oltre copertura saldo di mobilità;
- contributi regionale aggiuntivo previsti a livello regionale pari a 3,0 milioni di euro.

Si precisa che su indicazione regionale, il Fondo indistinto ed i costi per servizi ospedalieri resi da privati includono l'intera quota regionale riferita ad Iclas Srl per 11,8 milioni di euro, a fronte di una quota di effettiva competenza aziendale, stimabile in 1,5 milioni, come rilevata in sede di consuntivo. Tale modalità di rilevazione discende dall'opportunità di favorire una miglior lettura del bilancio consolidato regionale.

Parallelamente il Piano degli investimenti triennale, salvo miglior determinazione del nuovo piano di finanziamento con fondi statali e regionali (allo stato non noto nella tempistica di utilizzo), richiederebbe l'impegno di importanti investimenti per l'avvio del processo di graduale riorganizzazione e messa a norma della rete ospedaliera e territoriale di servizi e di adeguamento tecnologico del parco di attrezzature sanitarie. Tuttavia, l'esiguità delle risorse assegnate non consente di programmare per il 2018 il fabbisogno originariamente stimato e già programmato dall'azienda nella misura di 2,85 milioni di euro. In conseguenza delle politiche di contenimento dei costi imposte all'azienda il livello massimo di investimenti rilevato nel 2018 ammonta a 0,4 milioni di euro finanziati con fondi propri, 1,4 milioni di euro finanziati con fondi regionali, 2,7 milioni di euro quale quota parte del piano di finanziamento ministeriale ex art.20, per un totale di 4,5 milioni di euro. Nel biennio successivo è stimato un investimento complessivo di 2,85 milioni di euro l'anno finanziati interamente con fondi propri con corrispondente incremento della contribuzione regionale, oltre ad una quota annua di 2,6 milioni di fondi ministeriali ex art.20. In allegato D alla delibera di adozione del Bilancio di Previsione è rappresentato il Piano triennale degli investimenti con evidenza del dettaglio per tipologia di investimento, con larga prevalenza della quota destinata ad interventi in manutenzione straordinaria degli immobili strumentali.

II) Il biennio 2020-2021

Per quanto concerne i ricavi d'esercizio sono stimate costanti nel biennio 2020/2021 rispetto al 2019 le quote di fFSR indistinto, i valori di mobilità e le entrate proprie, fatta salva la maggior incidenza delle quote di ricavo per sterilizzazione degli ammortamenti, in crescita a seguito del piano di investimenti sopra espresso. Sono considerati costanti anche gli altri contributi regionali per fondi vincolati e Pay back. Inoltre il maggior fabbisogno in termini di investimenti finanziati con fondi propri, rappresentato quale storno di contributi regionali, si stima renda necessaria una maggior contribuzione di fondi regionali per circa 2,1 milioni di euro in entrambi gli esercizi.

Con riferimento ai costi d'esercizio quanto sopra richiamato per il 2019 vale a maggior ragione per il biennio successivo. Allo stato il massimo sforzo ragionevolmente sostenibile nel governare le dinamiche di spesa, senza considerare eventuali oneri derivanti da future applicazioni di rinnovi contrattuali del personale dipendente, porta a rilevare per il biennio 2020/2021 un livello di costi sostanzialmente stabile rispetto al 2019.

III) Rendiconto Finanziario 2019

Per il 2019 il rendiconto finanziario rappresenta uno scenario di sostanziale mantenimento delle vigenti condizioni di liquidità dell'azienda, in assenza di nuovi eventuali elementi allo stato non prevedibili. In particolare si ipotizzano:

- un assorbimento di risorse derivante dalla gestione reddituale pari a 0,6 milioni di euro;
- un assorbimento di risorse per incremento di capitale circolante netto pari a 1,5 milione di euro, dovuta all'atteso incremento di crediti correnti verso Regione di pari importo;
- un assorbimento di capitale per investimenti per 4,5 milioni di euro;

Tra le coperture sono stimati:

- un finanziamento in conto capitale per rimborso di crediti pregressi verso Regione per 2,0 milioni di euro, corrispondente allo sviluppo del piano di investimento finanziato da risorse ministeriali ex art.20;
- una dotazione incrementale di patrimonio netto per 1,5 milioni derivante per una quota di 0,4 milioni derivante dallo storno di contributi regionali d'esercizio per investimenti coperti da fondi propri e per 1,0 milioni da copertura perdite pregresse e per 0,1 milioni da donazioni;.

Il livello di indebitamento bancario di fine esercizio resta nullo, il tempo medio di pagamento a fornitori commerciali è stimato costantemente sotto i tempi massimi di legge e la liquidità aziendale è rilevata in riduzione pari a 3,1 milioni di euro.

ALLEGATO B - RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il quadro economico finanziario di previsione per il 2019 si profila di particolare e rinnovata difficoltà, a seguito dell'impatto diretto ed indiretto a livello regionale dei rinnovi contrattuali del personale dipendente ed aumentata pressione normativa attesa, mirata al contenimento dei costi di gestione. Asl negli ultimi anni ha già portato a termine una rilevante opera di razionalizzazione e contenimento dei costi d'esercizio, assorbendo tra l'altro anche costi correlati a locazioni passive che sono state oggetto di rivalutazione e attività di spending review. Dal 2011 al 2018, sulla base delle stime di chiusura, il livello complessivo dei costi, al netto delle partite direttamente finanziate da Regione Liguria, è atteso in riduzione da 243,4 milioni di euro a 224,5 milioni di euro, con una diminuzione di ben 18,9 milioni di euro, incluso rinnovo del contratto del comparto, pari a -7,8%. A partire da tale importante risultato ulteriori sforzi economici potranno ragionevolmente trovare significativa espressione solo a mezzo di una rilevante riorganizzazione dell'attuale assetto di erogazione dei servizi, a supporto della quale si profila necessario un intervento programmatico regionale. Nel corso del 2019 andrà sviluppandosi il piano di riorganizzazione aziendale, a seguito di approvazione del nuovo P.O.A. e conseguente riassetto della rete dei servizi sanitari territoriali ed ospedalieri. Parallelamente nel corso del 2019 è prevista la necessità di un significativo piano assunzioni, per complessivi 2,8 milioni di euro, a compensazione delle quote di turn over non coperte nel 2018 ed a sostegno del piano di riorganizzazione aziendale. La proposta di Bilancio di Previsione 2019 e triennale 2019-2021 sconta l'ipotesi di base di un mantenimento costante del livello dei servizi attualmente reso e di un rafforzamento di alcune specifiche aree di attività. Inoltre nel 2019 il bilancio sosterrà l'impatto del processo di integrazione di alcuni sistemi informatici con gestione centralizzata a livello regionale, che condurrà ad una minore assegnazione di risorse pari a 0,9 milioni di euro. Nel corso del 2019 potrà essere ulteriormente potenziato il trasferimento ad A.Li.Sa. dell'approvvigionamento di alcuni dispositivi medici per la distribuzione diretta in nome e per conto (DPC), con un effetto complessivo di riduzione di circa 0,3 milioni di euro. Il livello complessivo di costi sostenuti nel 2018 per la gestione diretta dell'azienda, al netto di oneri per mobilità ed accreditati sopra richiamato per 224,5 milioni risente dell'incidenza degli arretrati contrattuali di comparto e medici convenzionati e di oneri per risarcimento a Micenes, per complessivi 1,5 milioni di euro. Al netto di tali poste non ripetibili il livello di costi 2018 per gestione diretta è atteso pari a 223,0 milioni di euro. Nel 2019 tale posta, determinata in funzione delle attese assegnazioni regionali, incluso una quota di 3,0 milioni di risorse provenienti dalla fiscalità regionale, ammonta a 222,0 milioni di euro, con una riduzione complessiva di 1,0 milione di euro, frutto del difficile quadro finanziario regionale.

Inoltre si consolidano alcune linee di tendenza già sperimentate negli ultimi esercizi e precisamente:

- Il consolidamento dei risultati ottimali sull'abbattimento dei tempi di attesa;
- Il graduale potenziamento dei servizi territoriali post acuti e di prevenzione;
- La progressiva integrazione tra servizi sanitari, sociali e sociosanitari;
- Lo studio di soluzione di cost-sharing e/o di parternariato pubblico/privato;
- Il potenziamento delle competenze professionali associate ai diversi ruoli del personale;
- Un'estensione dei segmenti di attività oggetto di affidamento a soggetti terzi in appalto o convenzione.

Tra gli altri effetti il bilancio di previsione sconta i seguenti principali elementi, rispetto alla proiezione 2018:

- La riduzione del volume di acquisti di beni sanitari per 0,7 milioni di euro per effetto a regime centralizzazione DPC ed altri dispositivi;
- La riduzione della farmaceutica convenzionata per 0,9 milioni di euro, a seguito del buon andamento dell'ultimo quadrimestre 2018 proiettato nel 2019;
- La riduzione netta per servizi appaltati ed utenze per compensazione tra attesa centralizzazione di alcuni servizi informatici ed avvio gestione a regime annuo della palazzina SPDC;
- La riduzione dei costi per servizi sociosanitari per effetto della marginalità economica non considerata nella proiezione 2018 di novembre.

I documenti di bilancio sono redatti in coerenza con lo scenario sopra meglio descritto, in coerenza con le indicazioni regionali pervenute.

In grassetto aggregati		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/ esercizio				
a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale				
b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo				
1) Contributi da Regione a Prov. Aut. (extra fondo) - rinvolti				
2) Contributi da Regione a Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E. A				
3) Contributi da Regione a Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E. A				
4) Contributi da Regione a Prov. Aut. (extra fondo) - altro				
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici				
c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca				
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione e altri soggetti pubblici				
4) da privati				
d) Contributi in c/ esercizio - da privati				
2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti				
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche				
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia				
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro				
5) Concorsi, recuperi e rimborsi				
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)				
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio				
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi				
Totale A)		297.995	298.075	298.040

2

SCHEMA DI BILANCIO		Decreto Interministeriale _____			
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		In grassetto aggregati	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1) Acquisti di beni					
a) Acquisti di beni sanitari	BA0020	B.1.A.	30.777	30.777	30.777
b) Acquisti di beni non sanitari	BA0310	B.1.B.	29.657	29.657	29.657
	SOMMA	SOMMA /B.2.A.	1.120	1.120	1.120
2) Acquisti di servizi sanitari					
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	BA0410	B.2.A.1.	138.363	138.076	137.976
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	BA0430	B.2.A.2.	14.741	14.741	14.741
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	BA0530	B.2.A.3.	18.393	18.293	18.193
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	BA0640	B.2.A.4.	9.012	9.012	9.012
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	BA0700	B.2.A.5.	5.800	5.800	5.800
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	BA0750	B.2.A.6.	730	730	730
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	BA0800	B.2.A.7.	2.074	2.074	2.074
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	BA0900	B.2.A.8	52.742	52.742	52.742
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci F/ile F	BA0960	B.2.A.9.	2.320	2.320	2.320
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	BA1030	B.2.A.10	14.920	14.920	14.920
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	BA1090	B.2.A.11	141	141	141
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	BA1140	B.2.A.12	3.256	3.256	3.256
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	BA1200	B.2.A.13	9.706	9.706	9.706
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	BA1280	B.2.A.14	1.578	1.578	1.578
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitario e sociosanitarie	BA1350	B.2.A.15.	261	261	261
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	BA1490	B.2.A.16	1.332	1.145	1.145
q) Costi per differenziale Tariffe T.U.C.	BA1550	B.2.A.17	1.357	1.357	1.357
3) Acquisti di servizi non sanitari					
a) Servizi non sanitari	SOMMA	SOMMA/B.2.B	0	0	0
b) Servizi non sanitari	BA1570	B.2.B.1.	17.821	17.821	17.821
c) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	BA1750	B.2.B.2.	17.141	17.141	17.141
d) Formazione	BA1880	B.2.B.3.	360	360	360
e) Formazione	BA1910	B.3.	320	320	320
f) Godimento di beni di terzi	BA1990	B.4	4.674	4.674	4.674
			1.725	1.725	1.725

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		In grassetto aggregati	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
6) Costi del personale		BA2080/SOMMA	92.300	92.487	92.487
a) Personale dirigente medico		BA2110	33.178	33.178	33.178
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		BA2150	2.919	2.919	2.919
c) Personale comparto ruolo sanitario		BA2190	37.461	37.648	37.648
d) Personale dirigente altri ruoli		BA2240/BA2330/BA2420	1.385	1.385	1.385
e) Personale comparto altri ruoli		BA2280/BA2370/BA2460	17.357	17.357	17.357
7) Oneri diversi di gestione		BA2500	1.143	1.143	1.143
8) Ammortamenti		SOMMA/B2560	4.641	4.821	4.886
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		BA2570	109	109	109
b) Ammortamenti dei fabbricati		BA2600/BA2610	3.455	3.535	3.600
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		BA2620	1.077	1.177	1.177
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		BA2640/BA2650	0	0	0
10) Variazione delle rimanenze		SOMMA/BA2660	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		BA2670	0	0	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		BA2680	0	0	0
11) Accantonamenti		SOMMA/BA2690	115	115	115
a) Accantonamenti per rischi		BA2700	0	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità		BA2700	115	115	115
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		BA2770	0	0	0
d) Altri accantonamenti		B2820	0	0	0
Totale B)		SOMMA/BZ9999	291.559	291.639	291.604
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			6.436	6.436	6.436
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		CA0010/CA0050	0		
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		CA0110/CA0150	10	10	10
Totale C)		CZ99999	-10	-10	-10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni		DA0010	0		
2) Svalutazioni		DA0020	0		
Totale D)		SOMMA	0	0	0

SCHEMA DI BILANCIO		Anno		Anno	
<i>Decreto Interministeriale</i>		2019		2020	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		In grassetto aggregati		Anno	
1) Proventi straordinari				2021	
a) Plusvalenze	E.A0020	E.1.A.	0		0
b) Altri proventi straordinari	E.A0030	E.1.B.	0		0
2) Oneri straordinari					
a) Minusvalenze	E.A0270	E.2.A.	0		
b) Altri oneri straordinari	E.A0280	E.2.B.	0		
Totale E)	E.999/somma	SOMMA	0		0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		XA0000/SOMMA	SOMMA	6.426	6.426	6.426
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP						
a) IRAP relativa a personale dipendente	YA0020	Y.1.A.	6.306	6.306	6.306	
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	YA0030	Y.1.B.	5.821	5.821	5.821	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	YA0040	Y.1.C.	350	350	350	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	YA0050	Y.1.D	135	135	135	
2) IRES	YA0060	Y.2.	0	0	0	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	YA0090	Y.3.	120	120	120	
Totale Y)	YZ9999/SOMMA	SOMMA	6.426	6.426	6.426	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		ZZ9999/SOMMA	SOMMA	-	-	-

Allegato D - Piano degli investimenti 2019 -2021

<u>Euro/000</u>	2019	2020	2021
Sorno contributi FSR	-443	-2.850	-2.850
Sterilizzazione Amm.ti	4.197	4.415	4.415
Ammortamenti	4.561	4.661	4.661
Investimenti finanziati da Regione	1.418		
Investimenti fondi propri	443	2.850	2.850
Investimenti ex art.20	2.650	2.650	2.600
Totale investimenti	4.511	5.500	5.450

<u>Dettaglio investimenti</u>			
Tecnologie informatiche	100	250	250
Attrezzature	343	800	800
Immobili	4.068	4.450	4.400
Investimenti con Fondi propri	4.511	5.500	5.450

2

ALLEGATO E
 PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI 2019

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0
(+)	ammortamenti fabbricati	3.455
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.077
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	109
	Ammortamenti	4.641
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.277
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-4.277
(+)	accantonamenti SUMAI	115
(-)	pagamenti SUMAI	-115
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0
	- Fondi svalutazione di attività	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	-1.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	0
TOTALE FLUSSO DI CASH DELLA GESTIONE REDDITUALE		0
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0
(+)/(+)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(+)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi	-1.500
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Etario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-1.500
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	2.435
4. Totale operazioni di capitale e circolante Netto		
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-50
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-50
(-)	Acquisto Immobilizzazioni immateriali	
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-4.068
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-343
(-)	Acquisto mobili e arredi	
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-50

(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-4.461
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli/ partecipazioni	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B Totale attività di investimento		9.501
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.000
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	Variazione contributi finanziari	2.000
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione	986
(+)	aumento contributi da regione per ripiano perdite	100
(+)	aumento contributi in c/capitale da altri (donazioni)	443
(+)	Costituzione fondo per ster. Investimenti fondi propri	
(+)/(+)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	1.529
(+)/(+)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C Totale attività di finanziamento		3.529
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		
		-3.118
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-3.118
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0

ALLEGATO F - MODELLO CE PREVISIONALE 2019 E TRIENNALE 2019-2021

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

ALLEGATO N°
ALLA DELIBERAZIONE N. 267
DEL 12 APR 2019
COMPOSTO DA N. 8 PAGINE

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO 2019 | 2020 | 2021

TRIMESTRE: 1 | 2 | 3

PREVENTIVO [x]

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE | | AZIENDA / ISTITUTO | A | S | L | 4 |

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI | NO |

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2019	2020	2021	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione				
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	267.510	269.699	269.599	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	264.355	264.355	264.355	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	261.041	261.041	261.041	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.314	3.314	3.314	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.155	5.344	5.244	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.000	5.189	5.089	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	3.000	5.189	5.089	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	155	155	155	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)				+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	155	155	155	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca				+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca				+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati				+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-443	-2.850	-2.850	+
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-443	-2.850	-2.850	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi				-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca				+

ANUSCUL	PROVA DI CONCORSO	18.178	18.178	18.178	+
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici				+
R	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.975	7.975	7.975	+
AA0340					
R	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	6.837	6.837	6.837	+
AA0350					
R	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.138	1.138	1.138	+
AA0360					
R	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	+
AA0370					
R	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-	+
AA0380					
R	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, P.L.S. Contin. assistenziale	-	-	-	+
AA0390					
R	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	+
AA0400					
R	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	+
AA0410					
R	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	+
AA0420					
R	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	80	80	80	+
AA0430					
R	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	10.123	10.123	10.123	+
AA0440					
	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				
AA0450					
	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.229	8.229	8.229	+
AA0460					
S	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	715	715	715	-
AA0470					
SS	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	+
AA0480					
S	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	178	178	178	+
AA0490					
S	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, P.L.S. Contin. assistenziale Extraregione	40	40	40	+
AA0500					
S	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	319	319	319	+
AA0510					
S	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	+
AA0520					
S	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	392	392	392	+
AA0530					
S	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-	+
AA0540					
S	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	+
AA0550					
S	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	+
AA0560					
SS	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	+
AA0570					
SS	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	+
AA0580					
SS	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	+
AA0590					
	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale	250	250	250	+
AA0600					
S	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	+
AA0610					
S	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	+
AA0620					
S	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	+
AA0630					
S	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	+
AA0640					
S	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	+
AA0650					
	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.300	1.300	1.300	+
AA0660					
	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.954	1.954	1.954	+
AA0670					
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.715	1.715	1.715	+
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	132	132	132	+
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	48	48	48	+
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	59	59	59	+
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	+
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
R	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	349	349	349	+
AA0750					
AA0760	A.5.A) Concorsi assicurativi	100	100	100	+
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-	+
AA0780					
	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-	+
AA0790					
R	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	+
AA0800					
R	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	+
AA0810					
R	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	+
AA0820					
R	A.5.C.2) Rimborso per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	+
AA0830					
R	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	+
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	100	100	100	+
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-	+
AA0860	A.5.D.2) Rimborso per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	100	100	100	+
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	149	149	149	+
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	149	149	149	+
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	149	149	149	+
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	+

	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	149	149	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		149	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati			+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.240	4.240	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.200	4.200	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	40	40	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.277	4.575	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		-	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.177	4.475	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		-	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	100	100	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto		-	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	630	630	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	20	20	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	80	80	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	530	530	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	297.995	298.040	+
	B)	Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.777	30.777	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	29.657	29.657	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.620	15.620	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	15.545	15.545	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	75	75	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
R	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	+
S	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	11.310	11.310	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	7.680	7.680	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	530	530	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.100	3.100	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.525	1.525	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	1	1	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	1	1	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.200	1.200	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.120	1.120	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	405	405	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	95	95	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	455	455	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	138	138	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	27	27	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	156.184	155.897	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	138.363	137.976	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	14.741	14.741	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	14.602	14.602	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	9.967	9.967	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	1.937	1.937	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.418	1.418	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	1.280	1.280	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	139	139	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extra regione) - Mobilità extraregionale	18.393	18.293	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	18.030	17.930	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	363	363	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extra regione)	9.012	9.012	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.707	4.707	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+

	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato	B.2.A.3.4) - da privato - medici Surruvi		750	750	750	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato						+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati						+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati						+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private						+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			750	750	750	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			200	200	200	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa			5.800	5.800	5.800	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			5.800	5.800	5.800	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale)			-	-	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (Extraregionale)			-	-	-	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa			730	730	730	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			-	-	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato			730	730	730	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica			2.074	2.074	2.074	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			-	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato			2.074	2.074	2.074	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera			52.742	52.742	52.742	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			20.078	20.078	20.078	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)			14.625	14.625	14.625	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato			11.837	11.837	11.837	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati						+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati						+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			11.837	11.837	11.837	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			6.202	6.202	6.202	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			2.320	2.320	2.320	+
R	BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-	-	-	+
	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			2.320	2.320	2.320	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (Intraregionale)			-	-	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (Extraregionale)			14.920	14.920	14.920	+
R	BA0960	B.2.A.9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			12.617	12.617	12.617	+
	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			1.603	1.603	1.603	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)			700	700	700	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)			-	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (Extraregionale)			-	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			141	141	141	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			141	141	141	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)			-	-	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato			-	-	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			3.256	3.256	3.256	+
R	BA1090	B.2.A.11) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario			-	-	-	+
	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			176	176	176	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			3.080	3.080	3.080	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato			9.706	9.706	9.706	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			-	-	-	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			-	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			-	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (Intraregionale)			9.221	9.221	9.221	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (Extraregionale)			485	485	485	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)			1.578	1.578	1.578	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			1.390	1.390	1.390	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica			106	106	106	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			38	38	38	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			44	44	44	+

R		B.A.1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			+ +
		BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			+ +
R		BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			+ +
		BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	261	261	261
		BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	10	10	10
		BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			+ +
		BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate s/o enti dipendenti della Regione			+ +
		BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	155	155	155
		BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	96	96	96
R		BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			+ +
		BA1350	B.2.A.15) Consunzioni, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.332	1.145	1.145
R		BA1360	B.2.A.15.1) Consunzioni sanitarie e socianit. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+ +
		BA1370	B.2.A.15.2) Consunzioni sanitarie e socianit. da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+ +
		BA1380	B.2.A.15.3) Consunzioni, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.332	1.145	1.145
		BA1390	B.2.A.15.3.A) Consunzioni sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	150	150	150
		BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consunzioni sanitarie e sociosanitarie da privato	390	390	390
		BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	205	205	205
		BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	187	-	+ +
		BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	400	400	400
		BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	+ +
		BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	+ +
R		BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Azienda sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+ +
		BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	+ +
S S		BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extrarregione)	-	-	+ +
		BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.357	1.357	1.357
R		BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+ +
		BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	+ +
		BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extrarregione)	20	20	20
		BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	50	50	50
		BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.287	1.287	1.287
S		BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	+ +
		BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	17.821	17.821	17.821
		BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	17.141	17.141	17.141
		BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.350	1.350	1.350
		BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.400	2.400	2.400
		BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.230	2.230	2.230
		BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	191	191	191
		BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	270	270	270
		BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	570	570	570
		BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	166	166	166
		BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.040	2.040	2.040
		BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.600	1.600	1.600
		BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	166	166	166
		BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-	+ +
		BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	166	166	166
		BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	6.158	6.158	6.158
R		BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-	-	+ +
		BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+ +
		BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6.158	6.158	6.158
		BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	360	360	360
		BA1750	B.2.B.2) Consunzioni, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	-	+ +
R		BA1760	B.2.B.2.1) Consunzioni non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+ +
		BA1770	B.2.B.2.2) Consunzioni non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	360	360	360
		BA1780	B.2.B.2.3) Consunzioni, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	77	77	77
		BA1790	B.2.B.2.3.A) Consunzioni non sanitarie da privato	-	-	+ +
		BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	+ +
		BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	283	283	283
		BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	+ +

5-1

	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	160	160	160	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	4.641	4.821	4.886	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	109	109	109	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.532	4.712	4.777	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.455	3.535	3.600	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)				+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.455	3.535	3.600	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.077	1.177	1.177	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali				+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti				+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze				+
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie				+
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie				+
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	115	115	115	+/
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi				+/
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				+/
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				+/
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				+/
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				+/
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi				+/
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA1)	115	115	115	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati				+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti				+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora				+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica				+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica				+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto				+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti				+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	291.559	291.639	291.604	+
		C) Proventi e oneri finanziari				+
	CA0010	C.1) Interessi attivi				+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica				+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari				+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi				+
	CA0050	C.2) Altri proventi				+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni				+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	10	10	10	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi				+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa				+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	10	10	10	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi				+
	CA0150	C.4) Altri oneri				+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari				+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi				+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-10	-10	-10	+/
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni				+
	DA0020	D.2) Svalutazioni				+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)				+/
		E) Proventi e oneri straordinari				+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari				+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze				+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari				+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				+
	EA0050	E.1.B.2) Soprawvenienze attive				+
	EA0060	E.1.B.2.1) Soprawvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
R	EA0070	E.1.B.2.2) Soprawvenienze attive v/terzi				+
	EA0080	E.1.B.2.2.A) Soprawvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				+
S	EA0090	E.1.B.2.2.B) Soprawvenienze attive v/terzi relative al personale				+

74

EA0110	E.1.B.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-	-	+
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-	-	+
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-	-	+
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		-	-	+
EA0150	E.1.B.3) Insusistenze attive		-	-	+
EA0160	E.1.B.3.1) Insusistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	+
EA0170	E.1.B.3.2) Insusistenze attive v/terzi		-	-	+
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insusistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-	-	+
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insusistenze attive v/terzi relative al personale		-	-	+
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insusistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-	-	+
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insusistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-	-	+
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insusistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-	-	+
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insusistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-	-	+
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insusistenze attive v/terzi		-	-	+
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		-	-	+
EA0260	E.2) Oneri straordinari		-	-	+
EA0270	E.2.A) Minusvalenze		-	-	+
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari		-	-	+
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		-	-	+
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		-	-	+
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive		-	-	+
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	+
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		-	-	+
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	+
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi		-	-	+
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-	-	+
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale		-	-	+
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		-	-	+
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		-	-	+
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		-	-	+
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-	-	+
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-	-	+
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-	-	+
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-	-	+
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi		-	-	+
EA0460	E.2.B.4) Insusistenze passive		-	-	+
EA0470	E.2.B.4.1) Insusistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	+
EA0480	E.2.B.4.2) Insusistenze passive v/terzi		-	-	+
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insusistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-	-	+
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insusistenze passive v/terzi relative al personale		-	-	+
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insusistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-	-	+
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insusistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-	-	+
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insusistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-	-	+
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insusistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-	-	+
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insusistenze passive v/terzi		-	-	+
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		-	-	+
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-	+/-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.426	6.426	6.426	+/-
	Imposte e tasse		-	-	+
YA0010	Y.1) IRAP	6.306	6.306	6.306	+
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.821	5.821	5.821	+
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	350	350	350	+
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	135	135	135	+
YA0050	Z		-	-	+
YA0060	Y.2) IRES	120	120	120	+
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	120	120	120	+
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		-	-	+
YA0090	Y.3) Accantonamento a f.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	+
YZ9999	Totale imposte e tasse	6.426	6.426	6.426	+
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	+/-