



Bilancio di Previsione 2013

Azienda Sanitaria Locale BT
Sede: Via Fornaci n.201 – 76123 Andria
Codice Fiscale: 90062670725
Partita Iva: 06391740724

S O M M A R I O

Il presente documento descrive l'andamento economico 2013 e, come previsto dall'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011. Include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario come da comunicazione dei competenti Organi Regionali, oltre che dalla Relazione di accompagnamento al documento del Direttore Generale e dalla Nota illustrativa. Si riporta altresì allegato al presente documento il Nuovo Modello CE Ministeriale .

ORGANI DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE BAT	3
CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2013	4
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2013-2015	8
PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA	11
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE	15
NOTA ILLUSTRATIVA 2013	33
MODELLO CE DM GIUGNO 2012	51

ORGANI DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE BAT

DIREZIONE DELL'AZIENDA

NOME E COGNOME	CARICA
Dr. Giovanni GORGONI	Direttore Generale
Dott. Bernardo CAPOZZOLO	Direttore Amministrativo
Dott. Carlo DI TERLIZZI	Direttore Sanitario

COLLEGIO SINDACALE

NOME E COGNOME	CARICA
Dott. Roberto Mazzocca	Presidente (Designazione Regione Puglia)
Dott. ssa Concetta Longo	Componente (Designazione dal Ministero Economia e Finanze)
Dott. Giovanni Leone	Componente (Designazione Ministero della Salute)
Dott. Raffaele Calmieri	Componente (Designazione Regione Puglia)
Dott. Pietro D'Addato	Componente (Designazione Conferenza dei Sindaci)



***CONTO ECONOMICO
PREVISIONALE
2013***

CONTO ECONOMICO				
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	PREVISIONALE 2013	PRECONS. 2012	CONSUNTIVO 2011
A.1)	Contributi in c/esercizio	615.696.605	615.337.075	636.323.154
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	609.180.715	609.180.715	631.308.180
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.515.890	6.156.360	5.014.974
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.756.853	1.397.323	2.962.852
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.906.341	1.906.341	0
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	2.852.696	2.852.696	2.052.122
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0
A.1.c.4)	da privati	0	0	0
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	38.086.888	38.078.599	37.266.510
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	33.992.598	34.100.155	33.371.704
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.095.506	2.979.660	2.857.447
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	998.784	998.784	1.037.359
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	667.201	667.201	747.169
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.845.681	3.845.681	3.987.427
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.121.747	4.944.894	3.774.131
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A.9)	Altri ricavi e proventi	522.267	522.267	432.577
TOTALE A)		662.940.389	663.395.717	682.530.968
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1)	Acquisti di beni	78.315.947	77.807.536	72.264.288
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	76.214.863	75.800.115	69.694.457
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	2.101.084	2.007.421	2.569.831
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	332.781.611	333.254.900	345.606.872
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	45.128.899	45.128.899	45.365.724
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	54.503.169	62.250.425	67.601.351
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	29.148.180	29.203.211	28.483.679
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	56.868.687	49.699.792	51.247.116
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	4.371.193	4.371.193	5.178.261
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.067.588	5.067.588	4.942.296

B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	96.330.056	96.330.056	100.579.865
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	6.250.282	6.250.282	6.091.028
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.233.665	11.233.665	13.629.201
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	3.138.979	3.138.979	3.025.772
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.541.824	3.550.665	3.341.280
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.548.519	7.548.519	6.880.944
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.154.603	2.154.603	2.487.968
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.863.314	5.863.314	5.145.664
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.498.299	1.198.571	1.218.525
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	134.354	265.138	388.198
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	26.671.646	26.262.517	23.705.063
B.3.a)	Servizi non sanitari	26.023.979	25.836.101	23.164.279
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	311.603	90.352	168.806
B.3.c)	Formazione	336.064	336.064	371.978
B.4)	Manutenzione e riparazione	6.165.398	6.026.410	4.990.642
B.5)	Godimento di beni di terzi	3.059.242	3.044.207	3.236.801
B.6)	Costi del personale	185.757.199	191.369.833	195.610.180
B.6.a)	Personale dirigente medico	73.946.808	74.766.389	77.102.975
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.607.175	7.015.132	6.990.238
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	74.183.341	77.154.053	76.905.013
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	2.567.091	3.140.625	3.314.838
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	28.452.784	29.293.634	31.297.116
B.7)	Oneri diversi di gestione	7.024.609	1.664.025	1.840.812
B.8)	Ammortamenti	8.079.049	10.537.425	8.275.321
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	41.339	260.874	179.735
B.8.b)	Ammortamenti dei fabbricati	2.095.906	1.957.438	1.915.895
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.941.804	8.319.113	6.179.691
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
B.10)	Variazione delle rimanenze	0	-1.644.976	-973.110
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	0	-1.729.039	-820.065
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	84.063	-153.045
B.11)	Accantonamenti	1.106.203	6.466.788	10.505.358
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	0	5.360.585	3.472.920
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	167.419	167.419	159.446
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
B.11.d)	Altri accantonamenti	938.784	938.784	6.872.992
TOTALE B)		648.960.904	654.788.665	665.062.227

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.979.485	8.607.052	17.468.741
--	-------------------	------------------	-------------------

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	PREVISIONALE 2013	PRECONS. 2012	CONSUNTIVO 2011
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	93.796	310.012

C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	258.512	258.512	92.376
TOTALE C)		-258.512	-164.716	217.636
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0
D.2)	Svalutazioni	0	0	0
TOTALE D)		0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1)	Proventi straordinari	0	1.070.832	5.147.136
E.1.a)	Plusvalenze	0	0	0
E.1.b)	Altri proventi straordinari	0	1.070.832	5.147.136
E.2)	Oneri straordinari	0	2.388.477	8.821.073
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	13.958
E.2.b)	Altri oneri straordinari	0	2.388.477	8.807.115
TOTALE E)		0	-1.317.645	-3.673.937

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		13.720.973	7.124.691	14.012.440
--	--	-------------------	------------------	-------------------

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y.1)	IRAP	13.335.500	13.667.075	13.984.611
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	12.379.669	12.711.244	13.075.042
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	795.435	795.435	735.039
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	152.902	152.902	169.902
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	7.494	7.494	4.628
Y.2)	IRES	331.748	331.748	331.748
Y.3)	Accantonamento a fondo Imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
TOTALE Y)		13.667.248	13.998.823	14.316.359

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		53.725	-6.874.132	-303.919
---------------------------------------	--	---------------	-------------------	-----------------



PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2013 - 2015

REPORT SINTETICO ELENCO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

	2013		2014		2015	
	Investimenti	Di cui fin.ti	Investimenti	Di cui fin.ti	Investimenti	Di cui fin.ti
Concessioni, software, licenze d'uso e marchi	30.000	0	30.000	0	30.000	0
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0
Fabbricati indisponibili (gravati da vincolo di destinazione)	4.701.174	2.927.699	602.000	0	800.000	0
Impianti e macchinari	100.000	0	100.000	0	100.000	0
Attrezzature sanitarie	1.734.200	0	1.752.000	952.000	2.500.000	0
Attrezzature non sanitarie	0	0	0	0	0	0
Mobili e arredi	200.000	0	50.000	0	50.000	0
Autovetture, motoveicoli e simili (comprese le ambulanze)	540.000	0	0	0	0	0
Macchine elettroniche per ufficio	100.000	0	100.000	0	100.000	0
Macchine ordinarie d'ufficio	0	0	0	0	0	0
Telefoni cellulari	0	0	0	0	0	0
Altri beni materiali	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	15.395.221	15.395.221	44.394.633	42.003.634	46.000.000	46.000.000
	22.800.595	18.322.920	47.028.633	42.955.634	49.580.000	46.000.000

REPORT SINTETICO ELENCO TRIENNALE DEGLI AMMORTAMENTI E STERILIZZAZIONI

	2.013	2.014	2.015
Amm.to Concessioni licenze d'uso e marchi	41.339	108.891	66.299
Amm.to Migliorie su beni di terzi	0	0	0
Amm.to Edifici strumentali	2.024.004	2.105.528	2.126.558
Amm.to Fabbric. dispon. (non gravati da vinc. di destin.)	71.902	71.902	71.902
Amm.to Impianti e macchinari	388.527	333.107	247.316
Amm.to Attrezzature sanitarie	4.751.341	3.969.660	2.928.479
Amm.to Attrezzature non sanitarie	8.142	5.653	775
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	442.528	325.390	262.529
Amm.to Autovetture, motoveicoli e simili (comprese ambulanze)	166.245	191.430	140.249
Amm.to Macchine elettroniche	178.813	146.775	124.739
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	1.488	1.158	772
Amm.to Telefoni cellulari	457	426	256
Amm.to Altri beni materiali	4.263	4.657	2.907
Totale Ammortamenti	8.079.049	7.264.576	5.972.781
Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Regione	4.121.747	3.818.860	3.135.770
Effetto Economico Differenza Amm.ti – Sterilizz	3.957.301	3.445.716	2.837.011

ELENCO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI (DETTAGLIO IN €/000)

DENOMINAZIONE INTERVENTO	LOCALIZZAZIONE	FINANZIAMENTO	Sal al 31/12/2013		Sal al 31/12/2014		Sal al 31/12/2015	
			Sal Previsto al 31/12/2013	Sal Finanziato al 31/12/2013	Sal Previsto al 31/12/2014	Sal Finanziato al 31/12/2014	Sal Previsto al 31/12/2015	Sal Finanziato al 31/12/2015
Adeguamento a norme	P.O.BISCEGLIE	MISTO ART.20 / FONDI ASL	2.544	2.544	2.082	1.367	0	0
Adeguamento a norme	P.O.CANOSA	CONTO CAPITALE	1.262	1.262	0	0	0	0
Adeguamento a norme impianti	P.O.SPINAZZOLA	CONTO CAPITALE	309	309	234	234	0	0
Adeguamento a norme	P.O.TRANI	MISTO ART.20 / FONDI ASL	2.542	2.542	2.080	403	0	0
Rifunzionalizzazione ed adeguamento a norme	P.O.ANDRIA	CONTO CAPITALE	116	116	0	0	0	0
Realizzazione Nuovo P.O. di Andria	P.O.ANDRIA	CONTO CAPITALE	10.000	10.000	40.000	40.000	46.000	46.000
Rifacimento Esterni dell'ex P.O. di Spinazzola per sede del distretto	P.O.SPINAZZOLA	FESR	650	650	0	0	0	0
Lavori di riqualificazione degli ambienti della struttura territoriale	P.O.SPINAZZOLA	FESR	900	900	0	0	0	0
realizzazione nuovo ascensore	P.O.BISCEGLIE	FONDI AZIENDA	0	0	252	0	0	0
Adeguamento a norme	P.O.BISCEGLIE	FONDI AZIENDA	418	0	0	0	0	0
Adeguamento a norme	P.O.CANOSA	FONDI AZIENDA	777	0	0	0	0	0
refacimento infissi esterni	P.O.BISCEGLIE	FONDI AZIENDA	89	0	0	0	0	0
Lavori urgenti adeguamento per ambineti Amb. Urologia e Chirurgia	P.O.TRANI	FONDI AZIENDA	40	0	0	0	0	0
Attrezzature	Distretti	FESR	0	0	284	284	0	0
Obitorio	PP.OO. Barletta e Bisceglie	FONDI AZIENDA	150	0	0	0	0	0
CASA DEL PARTO	TRANI e P.O. Bisceglie	FONDI AZIENDA	97	0	0	0	0	0
Attrezzature Apparecchiature	Strutture Asl	FESR	0	0	668	668	0	0
Ecografi	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	150	0	0	0	0	0
AMBULANZE N.6	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	540	0	0	0	0	0
LETTI DI DEGENZA	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	150	0	0	0	0	0
APPARECCHIATURE	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	187	0	0	0	0	0
ELETTROBISTURI	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	150	0	0	0	0	0
SOFTWARE	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	30	0	30	0	30	0
FABBRICATI	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	450	0	350	0	800	0
IMPIANTI E MACCHINARI	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	100	0	100	0	100	0
ATTREZZATURE SANITARIE	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	1.000	0	800	0	2.500	0
MOBILI E ARREDI	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	50	0	50	0	50	0
MACCHINE ELETTRONICHE	Strutture Asl	FONDI AZIENDA	100	0	100	0	100	0
			22.801	18.323	47.029	42.956	49.580	46.000
FONDI DI BILANCIO			4.478	0	4.073	0	3.580	0



PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA

RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO T
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	53.725
	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	2.095.906
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.941.804
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	41.339
	Ammortamenti	8.079.049
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0
(+)	accantonamenti SUMAI	167.419
(-)	pagamenti SUMAI	-64.888
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
	-Premio operosità medici SUMAI + TFR	102.531
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	938.784
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.437.891
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-499.107
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	7.736.198
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	0
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	-62.402
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	-171.697
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	-4.030.197
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	-699.941
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	-574.109
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	1.339.589
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-4.198.757
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	23.647
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-3.482.999
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-5.390
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-3.464.742
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-12.880
A - Totale operazioni di gestione reddituale		83.466

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	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-30.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-30.000
(+)	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	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	20.096.395
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-100.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-1.734.200
(-)	Acquisto automezzi	-200.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-540.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-100.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	22.770.595
(+)	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	
(-)	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	0
B - Totale attività di investimento		- 22.800.595
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-2.241.079
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	-2.241.079
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	14.201.253
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	14.201.253
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		11.960.174
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		
		- 10.756.956
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 10.756.956
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		
		0



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

1. PREMESSA

Come noto il D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 avente ad oggetto “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*”, ha introdotto significative novità con riferimento, in particolare, alla redazione ed all’approvazione dei bilanci previsionali ed annuali.

Tali disposizioni si applicano, tra le altre, anche alle aziende sanitarie locali al fine di garantire, ai sensi degli artt. 117 e 120 della Costituzione, che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale, concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci.

In particolare l’art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 impone alle aziende sanitarie l’obbligo di predisporre un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, a decorrere dall’anno 2012, così come previsto dall’art. 38 dello citato decreto.

Il bilancio di previsione deve contenere, in aggiunta ai documenti contabili citati dal Decreto, anche la presente relazione del Direttore Generale, il cui obiettivo è quello di evidenziare i collegamenti con gli atti di programmazione aziendale e regionale.

In attuazione del citato decreto, la Regione Puglia, con nota prot. A00_168_0000991, del 19 novembre 2012, ha fornito alle aziende Usl, le linee guida per la predisposizione del bilancio di previsione 2013.

2. ANALISI DEL DATO ECONOMICO

Prima di illustrare le relazioni fra i dati di bilancio e gli atti di programmazione, si riporta di seguito un prospetto che evidenzia le variazioni, che si prevede interverranno nel 2013, rispetto al dato del CE preconsuntivo 2012, rideterminato provvisoriamente sulla base dei saldi al 30 settembre u.s.:

DESCRIZIONI VOCI		VARIAZIONI SU BDG	
BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012			-6.874
BUDGET 2013			54
VARIAZIONI			-6.928
VARIAZIONI SUI RICAVI			368
	<i>altre assegnazioni regionali</i>	360	
	<i>ricavi per recuperi</i>	-108	
	<i>ricavi per altre prestazioni sanitarie</i>	116	368
VARIAZIONI COSTI			6.561
	<i>consumi</i>	-2.153	-2.153
	<i>assistenza specialistica</i>	29	
	<i>assistenza riabilitativa e ospedaliera</i>	-7.143	
	<i>costi per farmaceutica</i>	7.747	
	<i>consulenze, prestazioni sanitarie, rimborsi e altra assistenza</i>	140	773
	<i>servizi economici appaltati</i>	-156	
	<i>altre consulenze (tecniche legali amministrative)</i>	-199	
	<i>canoni di locazione e fitti</i>	-15	
	<i>manutenzioni</i>	-139	
	<i>utenze</i>	-32	-541
	<i>costo del personale comprensivo di acc.to rinnovo contratto</i>	5.613	
	<i>costo personale Co.Co.Co.</i>	-322	
	<i>prestazioni acquistate dal personale dipendente</i>	0	5.291
	<i>Altri oneri di gestione</i>	-5.361	
	<i>Altri acc.ti</i>	5.361	
	<i>Ammortamenti netti</i>	1.635	
	<i>oneri e proventi finanziari</i>	-78	
	<i>irap imposte e tasse</i>	332	
	<i>proventi e oneri straordinari</i>	1.302	3.191

(*) Valore suscettibile di una significativa riduzione per effetto della rideterminazione dei fondi contrattuali per l'anno 2012, sulla scorta della variazione dell'organico in servizio rispetto all'anno 2010, come meglio precisato nella relazione illustrativa.

Nello specifico il Conto economico previsionale dell'esercizio 2013, pur prevedendo le stesse risorse iscritte nell'anno 2012, evidenzia un utile di €/mgl **82**, determinato principalmente dalla riduzione del costo per assistenza farmaceutica convenzionata in ottemperanza alle disposizioni normative (L. 135/2012), effetto tuttavia neutralizzato dalla stima di incremento dell'assistenza riabilitativa per effetto del raggiungimento del tetto di spesa assegnato alla Congregazione Ancelle della Divina Provvidenza .

Il bilancio di previsione 2013, raffrontato al conto economico preconsuntivo 2012, evidenzia un significativo miglioramento del risultato, a parità di risorse, di circa 6,4 milioni di euro. Tale dato, tuttavia, dovrebbe ridimensionarsi a seguito dell'approvazione del bilancio consuntivo 2012, stante l'attesa di una riduzione significativa del costo del personale per effetto della rideterminazione dei fondi contrattuali, in ottemperanza a quanto disposto dalla circolare Mef n..12/2011.

Tale rideterminazione non ha ripercussioni in alcun modo, sulla previsione 2013 del costo del personale, che già tiene conto di tale stima di riduzione dei fondi contrattuali, essendo stato determinato valorizzando a costo medio le unità che si prevede possano essere in servizio nel corso di detto anno.

Nello specifico infatti, è necessario evidenziare che il bilancio preconsuntivo 2012 è stato elaborato nel corso del corrente mese di novembre, sulla scorta delle risultanze già evidenziate nel CE 3° trimestre e non tiene conto dunque della riduzione del costo del personale correlata alla rideterminazione dei fondi ed all'effetto trascinarsi, derivante da una graduale riduzione delle unità di personale in corso d'anno, il cui effetto si manifesta nel suo ammontare soprattutto nell'ultimo trimestre dell'anno.

Così come espressamente previsto dall'art. 25 del D.Lgs 118/2011, si forniscono di seguito gli elementi utili a comprendere i collegamenti fra la previsione di bilancio 2013 il presente documento e gli atti di programmazione aziendale e regionale.

3. COLLEGAMENTI FRA BILANCIO DI PREVISIONE E ATTI AZIENDALI E REGIONALI

Occorre in premessa evidenziare, che la Regione Puglia a seguito di sfioramento del patto di stabilità, a decorrere dall'anno 2010, è stata assoggettata a piano di rientro, ai sensi della Legge n. 296 del 27/12/2006 (Legge Finanziaria 2007).

Tale situazione ha comportato, nel corso dell'ultimo triennio, interventi di riduzione dei costi di produzione, con conseguente incidenza sulle prestazioni erogate. Tutto ciò ha seriamente compromesso l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, così come emerge da un'indagine a livello nazionale, che colloca la Puglia fra le ultime Regioni in tema di garanzia dei LEA.

Nello specifico, il piano di rientro ha inciso principalmente sulla riorganizzazione dell'offerta ospedaliera riducendo sia i posti letto, ancorché in misura contenuta per la Asl BT, e sulle unità operative nonché a una riduzione delle unità di personale in servizio (blocco del Turn Over) e della relativa spesa.

Con riferimento ai posti letto, pur evidenziando questa azienda, un numero ben inferiore ai parametri nazionali, ha comunque subito un taglio dei posti letto seppur in misura molto contenuta ed in linea con i posti letto attivati.

E' per questo che il taglio dei posti letto, nella Asl BT, ha inciso in misura minima rispetto alle restanti aziende del servizio sanitario regionale regionale. Infatti la recente Deliberazione di Giunta Regionale n. 1110 del 05/06/2012, ha previsto per questa azienda n. 747 posti letto, a fronte dei 769 previsti dal Regolamento Regionale n. 18/2010 (prima fase del piano di rientro). Se si considera che già nel 2011, questa azienda aveva attivi ben 740 posti letto, ne consegue che i posti letto autorizzati, di cui si disporrà nell'anno 2013, sono sostanzialmente quelli di fatto attivati sin dal 2011.

Di conseguenza, per quanto concerne la stima dei costi per beni e servizi, si è proceduto tenendo conto principalmente dei **criteri e postulati che vincolano l'azienda al rispetto del principio di**

veridicità, ossia al principio del true and fair view, che ricerca nei dati contabili di bilancio la rappresentazione delle reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica,

Infatti dalla lettura del citato D.Lgs, si evince chiaramente che il principio della veridicità, non si applica solo ai documenti di rendicontazione e alla gestione, ma anche ai documenti di previsione, nei quali dovrà esser posta la massima attenzione alle valutazioni di tipo economico e conseguenti flussi finanziari generati dalle operazioni che saranno poste in essere nel periodo di riferimento, evitando sottovalutazioni e le sopravvalutazioni delle singole poste, che invece devono fondarsi su previsioni di verificata attendibilità.

Una stima di riduzione dei costi per beni e servizi, potrebbe essere giustificata solo in presenza di una ulteriore riduzione dei posti letto, che nel caso di specie non è possibile se si considera, come già detto l'esiguo numero di posti letto, rispetto al parametro previsto a livello nazionale.

Alla luce di quanto sopra riportato ed al fine di salvaguardare il principio di rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, nel rispetto dello spirito della norma e del suo impatto su patrimonio netto e risultato d'esercizio, si è proceduto alla stima dei costi, che verosimilmente l'azienda dovrà sostenere per garantire ai propri cittadini il diritto alla salute, così come di seguito in dettaglio specificato.

Nell'esame degli specifici raggruppamenti economici, si è tenuto conto delle linee guida predisposte dalla Regione Puglia e comunicate con nota prot. A00_168_991 del 19 novembre 2012, da osservare nella redazione del documento previsionale. Con riferimento a ciascun punto della suddetta circolare, si rappresentano le valutazioni e le scelte effettuate dall'Azienda.

Assegnazioni:

“ Le aziende sanitarie utilizzeranno le assegnazioni e gli importi di cui al DIEF 2012 approvato con DGR n. 1426 del 13/7/2012”

I valori iscritti fra i conti delle assegnazioni per F.S.R. a destinazione indistinta ed i conti di mobilità attiva e passiva, sono quelli di cui al Documento di Indirizzo Economico - Funzionale del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2012 approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1426 del 13 luglio 2012.

E' doveroso al riguardo evidenziare come questa azienda, nel corso dell'anno 2012, abbia ricevuto minori assegnazioni lorde annue (provvisoriamente confermate per l'anno 2013), pari a circa 20,3 milioni di euro. Si registra altresì un incremento dei ricavi per mobilità attiva (+ 0,6 milioni di euro) ed un significativo decremento del saldo per mobilità passiva (- 7,5 milioni di euro), a seguito dell'adeguamento dei saldi di mobilità attiva e passiva all'anno 2011.

Il seguente prospetto, evidenzia le variazioni intervenute sulle assegnazioni regionali e sui flussi di mobilità attiva e passiva contabilizzate nel preconsuntivo 2012 (confermate anche per l'anno 2013) rispetto al consuntivo 2011, con precisazione che i saldi di mobilità riportati nell'anno 2012, si riferiscono all'anno 2010, mentre i saldi di mobilità contabilizzati nell'anno 2011 si riferiscono all'anno 2009:

	2011	2012/2013	VAR. ASS	VAR %
TOTALE RICAVI	661.753.645	642.097.262	-19.656.383	0
ASSEGNAZIONI LORDE	629.316.302	608.999.536	-20.316.766	-3,2%
MOBILITA' ATTIVA INFRAREGIONALE	29.476.808	30.432.077	955.269	3,2%
MOBILITA' ATTIVA EXTRAREGIONALE	2.960.535	2.665.649	-294.886	-10,0%
TOTALE COSTI	123.097.892	115.434.010	-7.663.882	-6,2%
MOBILITA' PASSIVA INFRAREGIONALE	98.928.334	92.650.529	-6.277.805	-6,3%
MOBILITA' PASSIVA EXTRAREGIONALE	24.169.558	22.783.481	-1.386.077	-5,7%
ASSEGNAZIONI NETTE	538.655.753	526.663.252	-11.992.501	-2,2%

Altri Contributi da Regione

“ Non dovranno essere iscritti tra i ricavi regionali eventuali contributi per il personale di cui alla L.R. 16/87;

La voce “A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti” non deve essere valorizzata, salvo la previsione di investimenti superiore all’ammontare delle entrate proprie”.

Nel bilancio di previsione, non sono stati contabilizzati i ricavi regionali di cui alla L.R. 16/87” e, in considerazione del fatto che gli investimenti previsti non superano l’ammontare delle entrate proprie dell’azienda (Ticket, proventi Alpi, proventi Dip.to di Prevenzione ecc.), gli ammortamenti sono stati effettuati con le aliquote costanti di cui al D.Lgs 118/2011, senza apportare alcuna rettifica ai contributi c/esercizio per investimenti.

Con riferimento al calcolo degli ammortamenti, occorre evidenziare che in applicazione del D.lgs 118/2011, sono state modificate le aliquote di ammortamento dei cespiti, come di seguito riportato:

	Aliquota 2011	Aliquota 2012/2013	Variazione
Concessioni, software, licenze d'uso e marchi	20%	20%	
Beni di terzi	20%	20%	
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0,0%	0,0%	
Fabbricati disponibili (non gravati da vincolo di destinazione)	0%	3%	3%
Fabbricati indisponibili (gravati da vincolo di destinazione)	3%	3%	
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%	
Attrezzature sanitarie	12,5%	20%	7,5%
Attrezzature non sanitarie	25%	20%	-5,0%
Mobili e arredi	10%	12,5%	2,5%
Autovetture, motoveicoli e simili (comprese le ambulanze)	25%	25%	
Macchine elettroniche per ufficio	20%	20%	
Macchine ordinarie d'ufficio	13%	20%	7,5%
Telefoni cellulari	25%	20%	-5,0%
Altri beni materiali	25%	20%	-5,0%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0%	0%	

Su espressa indicazione della Regione, per i beni acquistati con contributi in conto esercizio, entro il 31/12/2011, sono fatti salvi gli ammortamenti effettuati fino a tale data, secondo quanto disposto dall’art. 29, comma 1, lett. B del D.Lgs 118/2011. Dal 1/1/2012 l’ammortamento è stato

conteggiato con le nuove aliquote previste dallo stesso Decreto, aliquote di cui si è tenuto conto anche per la previsione 2013.

Farmaceutica

“In attuazione della Legge n. 135 /2012 - Titolo III - Razionalizzazione e riduzione della spesa sanitaria, art. 15 - Disposizioni urgenti per l'equilibrio del settore sanitario e misure di governo della spesa farmaceutica, l'onere per l'assistenza farmaceutica territoriale è da prevedersi nella misura dell'11,35% delle risorse assegnate.

Per la spesa farmaceutica ospedaliera , al fine del rispetto del tetto massimo pari a 3,5% delle risorse regionali le aziende devono prevedere un risparmio minimo del 5% della spesa 2011”.

Con riferimento alla spesa farmaceutica, in ottemperanza a quanto previsto dalla Legge n. 135/2012 art. 15, si è provveduto a rideterminare il tetto di spesa per l'anno 2013 come evidenziato nel seguente prospetto:

VOCE AA0030 MODELLO CE	607.093.195
-------------------------------	--------------------

% Prevista	11,35%	3,50%	14,85%
	Territoriale	Ospedaliera	Complessivo
Tetto	68.905.078	21.248.262	90.153.339

A fronte di tali tetti di spesa sono stati contabilizzati i seguenti valori nel rispetto dei suddetti limiti:

	11,35%	3,50%	15%
	Territoriale	Ospedaliera	Complessivo
Tetto	68.905.078	21.248.262	90.153.339
Consumo di materiali Farmaceutica Convenzionata	15.323.895 53.581.183	18.546.390	33.870.285 53.581.183
Totale	68.905.078	18.546.390	87.451.467

Con riferimento al tetto di spesa per farmaceutica convenzionata, obiettivo che, con riferimento alla “Spending Review”, richiederebbe una riduzione di circa 7,7 milioni di euro (13% sul preconsuntivo 2012), occorre evidenziare che l’azienda, nel corso dell’ultimo triennio, ha già posto in essere ogni iniziativa (si tenga conto che la spesa pro-capite di questa Asl è la più bassa a livello regionale), per ridurre l’incidenza di costo di questa voce. Pertanto, si confida, così come riportato nella legge sulla revisione della spesa, nelle preannunciate manovre e sconti previsti con riferimento a tale aggregato di spesa.

Spesa del Personale

“ La spesa del personale va programmata tenendo conto sia del rispetto del vincolo di cui al co. 71 della L.191/2009 (vincolo 1,4% - spesa 2004) che di quello previsto dall’art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010 (50% tempo determinato). Le aziende in tali premesse potranno prevedere eventuali assunzioni nei limiti di quanto riconosciuto dalla regione Puglia. Occorre inoltre tener conto che per l’esercizio 2013 è abolita l’erogazione dell’indennità di vacanza contrattuale”.

La spesa del personale è conforme alle linee operative della Regione, in particolare:

- per il personale a tempo indeterminato è stato rispettato il vincolo di cui al co. 71 della L.191/2009, che prevedeva una riduzione del 1,4% della spesa 2004, così come si evince dalla ridefinizione della dotazione organica effettuata da questa Azienda, ai sensi dell’art. 1 L.R. n.11 del 15/05/2012, con deliberazione n. 1189 del 3/08/2012, che di seguito viene riportata:

SPESA PERSONALE CON RIDUZIONE 1,4%

COSTO ASL BT (RICOSTRUITO SU RAMI DI AZIENDA EX AUSL BA/1-BA/2-FG/2)	169.327.010,00
RIDUZIONE 1,4%	2.370.578,14
COSTO AL NETTO DELLE RIDUZIONI	166.956.431,86
AUMENTI CONTRATTUALI DAL 2004 AL 2013	22.867.000,00
STIMA COSTO CATEGORIE PROTETTE	8.461.023,00
TETTO DI SPESA BILANCIO DI PREVISIONE 2013	198.284.454,86

- per il personale a tempo determinato è stato rispettato il vincolo previsto dall'art.9, comma 28, del D.L. n.78/2010 convertito con L. 30 luglio 2010, n. 122, che prevede una riduzione del 50% rispetto al costo sostenuto nell'anno 2009, come di seguito rappresentato:

COSTO DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

VOCI DI COSTO	PERSONALE TEMPO DETERMINATO 2009	CO.CO.PRO 2009
IMPORTO LORDO	13.901.501,00	1.124.520,96
ONERI SOCIALI	3.475.375,25	94.335,99
IRAP	1.167.726,08	94.391,50
TOTALE COSTO	18.544.602,33	1.313.248,45
COSTO COMPLESSIVO TEMPO DETERMINATO		19.857.850,78
TETTO DI SPESA ANNO 2013 (50%)		(A) 9.928.925,39

PREVISIONE CO.CO.PRO 2013

COMPETENZE PERSONALE IN SERVIZIO	545.693,00
COMPETENZE PERSONALE DA ASSUMERE	321.952,00
STIMA IRAP	73.749,83
TOTALE PREVISIONE 2013	(B) 941.394,83

TETTO DI SPESA TEMPO DETERMINATO	(C) 8.987.530,57
---	-------------------------

Appare evidente dal precedente prospetto come il costo per il personale a collaborazione coordinata e continuativa (B) sommato al costo del personale a tempo determinato (C) non eccede il limite massimo di spesa previsto (A) in applicazione del suddetto D.L 78/2010.

Relativamente alla spesa per Co.Co.Pro, occorre evidenziare che il relativo costo è finanziato da specifici progetti regionali.

Con riferimento alla spesa del personale occorre ribadire quanto già evidenziato nei precedenti documenti di bilancio.

Nello specifico, la riduzione che si registra fra il dato consuntivo 2011 ed il bilancio di previsione 2013, **pari a circa 10,5 milioni di euro**, ancorché motivata dal rispetto della normativa di contenimento della spesa del personale, **sta tuttavia generando enormi problematiche sia sul mantenimento dei livelli assistenziali che sui processi di sostenibilità delle procedure amministrative di governo e gestione dell'azienda**. Il seguente prospetto evidenzia, difatto, con riferimento a ciascun ruolo e contratto, le unità medie presenti nell'ultimo triennio:

		Media Unità in servizio Anno 2010 (*)		Media Unità in servizio Anno 2011 (*)		Media Unità in servizio Anno 2012 (*)		Media Unità in servizio Anno 2013 (*)	
		T.I.	T.D.	T.I.	T.D.	T.I.	T.D.	T.I.	T.D.
SANITARIO	Dirigenza Medica	682,0	69,4	650,5	94,5	636,4	73,6	657,7	67,3
	Dirigenza Non Medica	68,5	21,9	69,6	16,4	75,6	8,1	74,4	7,0
	Compart	1.873,8	102,9	1.898,5	64,9	1.831,1	66,1	1.820,5	60,0
PROFESSIONALE	Dirigenza	6,0	0,0	3,6	1,7	6,0	0,0	6,0	0,0
	Comparto	2,2	2,9	2,2	3,0	2,0	2,6	2,0	1,5
TECNICO	Dirigenza	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0
	Comparto	481,9	20,3	485,4	12,2	464,6	2,8	459,3	0,0
AMMINISTRATIVO	Dirigenza	21,6	3,0	19,0	5,3	18,5	2,8	17,0	1,0
	Comparto	276,6	14,6	274,9	13,0	252,3	7,9	269,8	3,0
TOTALE (T.D. E T.I)		3.414,6	235,1	3.405,8	210,9	3.288,5	163,8	3.308,6	139,7
TOTALE COMPLESSIVO		3.649,6		3.616,6		3.452,3		3.448,3	

Riduzione su anno precedente		-33,0		-164,4		-4,0			
------------------------------	--	--------------	--	---------------	--	-------------	--	--	--

* Il dato rappresenta la media degli operatori in servizio nell'anno, conteggiati sulla scorta delle unità mensili di personale effettivamente retribuite, e tenuto conto (differentemente da quanto riportato nel precedente documento revisionale) per le unità a part time, dell'effettiva presenza in servizio.

Il seguente prospetto, che evidenzia le variazioni intervenute fra il dato medio 2010 ed il dato preventivato per l'anno 2013, mostra una **riduzione di circa 200 unità medie**:

		Organico Medio 2010	Organico Medio 2013	Var.ni Assolute	Var.ni %
SANITARIO	Dirigenza Medica	751,4	724,9	-26,4	-3,5%
	Dirigenza Non Medica	90,4	81,4	-9,0	10,0%
	Compart	1.856,7	1.772,4	-84,3	-4,5%
	Totale	2.698,5	2.578,7	-119,7	-4,4%
PROFESSIONALE	Dirigenza	6,0	6,0	0,0	0,0%
	Comparto	5,2	3,5	-1,7	33,2%
	Totale	11,2	9,5	-1,7	15,4%
TECNICO	Dirigenza	2,0	2,0	0,0	0,0%
	Comparto	622,2	567,3	-54,9	-8,8%
	Totale	624,2	569,3	-54,9	-8,8%
AMMINISTRATIVO	Dirigenza	24,6	18,0	-6,6	26,8%
	Comparto	291,2	272,8	-18,4	-6,3%
	Totale	315,8	290,8	-25,0	-7,9%
Totale		3.649,6	3.448,3	-201,3	-5,5%

Risulta significativa la riduzione di 25 unità di personale amministrativo (- 7,9%), a fronte di una riduzione complessiva di tutto il personale del 5,5% per lo stesso periodo di riferimento. Tutto ciò appare difficilmente sostenibile alla luce dei numerosissimi e nuovi adempimenti, di tipo amministrativo-contabile intervenuti nel corso dell'ultimo triennio: tracciabilità dei flussi finanziari (CIG e CUP); verifiche fiscali (EQUITALE); regolarità contributiva (DURC), implementazione del nuovo piano dei conti, riduzione dei tempi di pagamenti in ossequio alla Direttiva Europea che pone il termine per il pagamento delle fatture a 30-60 giorni.

La riduzione del personale amministrativo, continuerà ad incidere ancor più sul regolare svolgimento dell'attività amministrativa, **con evidenti ed incalcolabili danni** anche in termini di supporto all'attività sanitaria.

Pertanto si auspica per il futuro, che possano essere concesse, da parte della Regione, deroghe alle assunzioni, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio, al fine di garantire i livelli essenziali di assistenza e soprattutto evitare che l'apparato amministrativo non garantisca l'adeguato supporto all'attività sanitaria.

Si evidenzia, in ultimo, con riferimento alla spesa del personale, che su espressa indicazione della Regione, questa azienda ha calcolato il limite di spesa in misura pari all'1,4% della spesa 2004 ricostruita, come precedentemente evidenziato.

Tale scelta, appare non in linea con quanto previsto dalla Legge Regionale 26/2006 (deroga motivata da una sostanziale carenza di personale -come si legge nel dettato normativo), che derogava (per il triennio 2006-2009) al rispetto del predetto limite di spesa.

Tutto ciò non ha mancato di produrre effetti negativi sui percorsi avviati successivamente alla costituzione di questa Asl e conclusi nell'anno 2010, con conseguenze, come già detto, sul regolare svolgimento dell'attività.

Infatti le risorse finanziarie ed economiche destinate per la spesa del personale, è passata da circa 212 milioni di euro (ricalcolato sulla scorta delle unità in servizio al 31 agosto 2009 -data di cessazione della deroga) a 198 milioni di euro come da conteggi sopra riportati.

Strutture accreditate

“Con riferimento alla L. 135/2012 a tutti i singoli contratti e a tutti i singoli accordi vigenti nell'esercizio 2012, ai sensi dell'articolo 8-quinquies del D.Lgs 30 dicembre 1992, n. 502, per l'acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera, occorre prevedere una riduzione dell'importo e dei corrispondenti volumi d'acquisto rispetto alla spesa consuntivata per l'anno 2011, dell'1 per cento per l'anno 2013”.

I costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati sono stati valorizzati nel rispetto delle linee guida regionali.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo:

STRUTT. PRIVATE ACCREDIT.	TETTO 2011	TETTO 2012	Riduzione 2012 L. 135/2012	PREVISIONE 2013
			- 0,5%	-1,00%
LABORATORIO ANALISI	4.102.814,00	4.102.867,00	4.082.352,67	4.061.838,33
SPECIALISTICA	73.362,00	112.626,00	112.062,87	111.499,74
RADIOLOGIA	1.479.609,00	1.568.083,00	1.560.242,59	1.552.402,17
FISIOKINESI	6.523.161,00	5.218.528,00	5.192.435,36	5.166.342,72
TOTALI	12.178.946,00	11.002.104,00	10.947.093,48	10.892.082,96

Fermo restando il limite di spesa complessivo definito per l'anno 2013, in ottemperanza alla normativa di riferimento, questa Azienda, si riserva di valutare nel corso dei primi mesi dell'anno una differente redistribuzione del Budget fra le varie tipologie, per tener conto delle mutate esigenze correlate al fabbisogno effettivo.

Beni e Servizi

“ Nelle more di definire gli indirizzi e linee guida regionali in materia di beni e servizi, tenuto conto che sono in corso di approvazione specifiche norme con la legge di Stabilità, occorre prevedere per il conto economico preventivo una riduzione degli importi e delle connesse prestazioni relative a contratti in essere di appalto di servizi e di fornitura di beni e servizi, con esclusione degli acquisti dei farmaci in misura pari al 5 per cento a decorrere dal 1/1/2013 rispetto al valore consuntivato nel 2011;

Tali indirizzi sono riferiti anche ai servizi “in house”

Per i dispositivi medici per l'esercizio 2013 al fine del rispetto del tetto massimo di cui alla legge di stabilità, va prevista la suddetta riduzione del 5% dei volumi e dei correlati costi.

Anche per gli ausili protesici ex Decreto DM 332/99 (Allegati 2-3) per l'esercizio 2013 va prevista una riduzione del 5% dei volumi e correlati costi 2011"

Per quanto concerne la stima dei costi per beni e servizi, come espressamente chiarito nei precedenti paragrafi, si è proceduto tenendo conto principalmente dei **criteri e postulati che vincolano l'azienda al rispetto del principio di veridicità che ricerca, nei dati contabili di bilancio, la rappresentazione delle reali condizioni** delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria.

Per tale motivo il bilancio di previsione per l'anno 2013, non ha previsto la riduzione nei casi di costi per acquisti di beni e servizi direttamente correlati alla produzione di prestazioni sanitarie (Acquisti di Materiali Sanitari, servizi di lavanderia, mensa, ausiliario, raccolta rifiuti ecc.) ipotizzando una invarianza delle prestazioni previste per l'anno 2013 rispetto all'esercizio precedente.

Di contro con riferimento ad alcuni contratti per servizi economici (manutenzione automezzi, canoni di noleggio fotocopiatrici, trasporti sanitari ecc.) e acquisto di beni economici (cancelleria), questa azienda, in ottemperanza alla normativa di cui alla L. 135/2012, ha già avviato la ricontrattazione con i relativi fornitori. Di conseguenza, ove si preveda di poter contrarre, nel corso del 2013, le relative prestazioni, con conseguente riduzione di costi, si è provveduto ad apportare le rettifiche sui saldi contabili previsionali.

Anche con riferimento agli acquisti di beni e servizi economici, non direttamente o esclusivamente correlabili ai livelli di produzione (manutenzione immobili, utenze ecc.), questa azienda ha operato una valutazione per singola tipologia di voce, riducendo i costi nei soli casi in cui tale scelta risulti concretamente possibile.

Occorre altresì evidenziare che l'obbligo sui contratti appaltati, di riconoscere l'adeguamento inflazionistico, ha indotto l'azienda a prevedere, per l'anno 2013, un incremento dei costi correlati ad appalti in corso, del 2,7% (Indice dei prezzi al consumo FOI Ottobre 2012 / Ottobre 2011), oltre alla stima derivante dalla previsione di incremento delle aliquote IVA, a partire dal 1° luglio 2013, nella misura dello 0,5%.

Il limite di spesa per ausili protesici risulta in linea con l'anno 2011 diminuito del 5%, come previsto dalla circolare Regionale innanzi citata.

Accantonamenti

“Per il personale dipendente non sono da prevedersi accantonamenti per il rinnovo del contratto. Per il personale medico convenzionato anche per l'esercizio 2013 occorre accantonare una quota pari a quella accantonata nel conto economico preconsuntivo.

Relativamente ai costi per accantonamenti per rinnovo del contratto del personale dipendente, non è stata effettuata alcuna previsione, e sono stati confermati gli accantonamenti calcolati nel preconsuntivo 2012, per il personale convenzionato, come espressamente richiesto nella già citata nota regionale.

Intercompany

“Le Aziende devono inviare al Servizio GFS tutti i ricavi preventivabili ed attendibili verso le altre aziende del SSR, suddivise per conto economico e per aziende debitrice con l'indicazione dell'oggetto.

Tale invio permetterà alle aziende di registrare correttamente il costo correlato nel conto economico”.

Relativamente alle partite intercompany ovvero le prestazioni acquistate o cedute da altre aziende del Servizio Sanitario Regionale, si conferma che l'azienda ha provveduto a contabilizzarle sulla base di quanto determinato dalla Regione Puglia, a seguito dei dati forniti dalle singole Asl.

A conclusione della presente relazione, lo scrivente intende evidenziare come, nonostante la conferma delle risorse prevista per l'anno 2013, pur tenendo conto degli incrementi di costi correlati all'obbligo di applicazione dell'incremento Istat, attraverso le manovre di razionalizzazione già poste in essere nel corso dell'ultimo triennio, *e non senza qualche riflesso sul mantenimento dei*

livelli essenziali di assistenza, questa azienda riuscirà a raggiungere l'equilibrio di bilancio, come altresì enunciato fra i principi contabili del nuovo D.Lgs 118/2011.

**Il Direttore Generale
F.to Dott. Giovanni GORGONI**



NOTA ILLUSTRATIVA

1. PREMESSA

Come evidenziato in premessa dal Direttore Generale nella Sua relazione, a seguito dell'emanazione del D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 avente ad oggetto "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*", sono state introdotte importanti novità in materia contabile e di schemi di bilancio.

In particolare l'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 impone alle aziende sanitarie l'obbligo di predisporre un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, a decorrere dall'anno successivo all'entrata in vigore del predetto Decreto e dunque a decorrere dall'anno 2012 così come previsto dall'Art. 38.

Il bilancio preventivo economico annuale, come stabilito dall'art. 25 del citato D.Lgs, è composto da:

- a) Conto economico preventivo;
- b) Piano dei flussi di cassa prospettici;
- c) Modello CE;
- d) Nota illustrativa;
- e) Piano degli investimenti;
- f) Relazione redatta dal direttore generale;

A seguito dell'emanazione del suddetto Decreto, la Regione Puglia ha provveduto alla ridefinizione del nuovo "*piano dei conti unificato*" a livello regionale, trasmesso con nota prot. AOO/956 dell'08/11/2012, che dovrà essere obbligatoriamente implementato dalle aziende a decorrere dal 1° gennaio 2013.

La Regione Puglia, con mail del 20/11/2012 ha trasmesso i nuovi schemi di bilancio, concordati a livello ministeriale, che sostituiscono quelli previsti dal D.Lgs 118/2011, modificati per tener conto del Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012, con il quale sono stati approvati i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE) ed (SP) delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale.

Il bilancio preventivo economico annuale, predisposto da questa azienda, oltre allo schema di conto economico ed al modello CE, è corredato, come previsto, dalla nota illustrativa, dal piano degli investimenti, dal piano dei flussi di cassa prospettici e dalla relazione del Direttore Generale.

La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale, mentre, la relazione del direttore generale, evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione aziendale e regionali. Il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

In attuazione di tale decreto, la Regione, con nota prot. A00_168_0000991 del 19 novembre 2012, ha indicato i criteri da seguire per la valorizzazione delle principali voci di bilancio, in stretta correlazione con gli atti di programmazione regionale.

Nelle more dell'implementazione del nuovo piano dei conti regionale, questa azienda ha provveduto ad effettuare una riclassifica dell'attuale piano dei conti, al fine di conciliare i saldi del bilancio preventivo 2013, con il Preconsuntivo 2012 e Consuntivo 2011.

I prospetti riportati nelle pagine seguenti di detta nota, evidenziano con riferimento ai principali aggregati economici, il raffronto fra i tre esercizi. I valori sono arrotondati in migliaia di euro .

2. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO ED ENUNCIAZIONE DEI CRITERI ADOTTATI PER LA DEFINIZIONE DEI SALDI DI BILANCIO.

Occorre in premessa evidenziare, che il bilancio di previsione 2013 è stato valorizzato partendo dal dato del Conto Economico al 30 settembre 2012, opportunamente rapportato su base annua, rettificato in particolare in alcune voci, il cui andamento risulta essere non costante in corso d'anno.

Questa prima stesura del bilancio 2012, risente, come già riportato nella relazione del Direttore Generale, del dato di stima relativa alla spesa del personale dipendente, per la quale non si è potuto tener conto della rideterminazione dei fondi contrattuali (da effettuarsi a fine anno, ai sensi della normativa vigente, sulla scorta delle cessazioni medie dell'intero anno rispetto all'anno 2010), e dell'effetto trascinamento, derivante da una graduale riduzione delle unità di personale in corso d'anno, il cui effetto si manifesta, nel suo ammontare, soprattutto nell'ultimo trimestre dell'anno.

Occorre tuttavia ribadire quanto già evidenziato nella relazione del Direttore Generale e cioè che, tale sopravvalutazione del costo del personale nel bilancio preconsuntivo 2012, non incide in alcun modo sulla previsione di spesa del personale riportata nel 2013 che si fonda sulle unità che si prevede possano essere in servizio nel corso di detto anno, in relazione alla programmazione aziendale e nel rispetto dei limiti di legge.

Valore della produzione

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Contributi in c/esercizio	615.697	615.337	636.323	360	0,1%	-20.626	-3,2%
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	38.087	38.078	37.267	9	0,0%	820	2,2%
Concorsi, recuperi e rimborsi	667	667	748	0	0,0%	-81	-10,8%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.845	3.845	3.988	0	0,0%	-143	-3,6%
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.122	4.945	3.774	-823	-16,6%	348	9,2%

Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi e proventi	522	522	432	0	0,0%	90	20,8%
TOTALI	662.940	663.394	682.532	-454	-0,1%	-19.592	-2,9%

Il Valore della produzione comprende

- **i contributi in conto esercizio:** si distinguono: in contributi indistinti, iscritti sulla base delle assegnazioni previste per l'anno 2012 (DGR 1426/2012), provvisoriamente confermate anche per l'anno 2013, e contributi vincolati relativi a progetti, contabilizzati in relazione allo stato presunto di avanzamento degli stessi.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Assegnazione indistinta	607.093	607.093	629.316	0	0,0%	-22.223	-3,5%
Contributi Legge 210/92	2.853	2.853	2.041	0	0,0%	812	39,8%
Contributi TBC	0	0	2	0	0,0%	-2	100,0%
Finanziamento L.R. 16/87	0	0	420	0	0,0%	-420	100,0%
Sussidi per Infermi di Mente	235	235	244	0	0,0%	-9	-3,7%
Rimborsi Spese per Trapianti	581	581	575	0	0,0%	6	1,0%
Finanziamenti AIDS	0	0	157	0	0,0%	-157	100,0%
Finanz. Categorie non Autosufficienti	1.774	1.774	1.497	0	0,0%	277	18,5%
Finanziamenti Medici Borsisti	313	313	338	0	0,0%	-25	-7,4%
Assegn. per altri progr. E prog. non ricomp. nel FSR	941	581	1.723	360	62,0%	-782	-45,4%
Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	1.906	1.906	0	0	0,0%	0	0,0%

TOTALE	615.696	615.336	636.322	360	0,1%	-22.532	-3,5%
---------------	----------------	----------------	----------------	------------	-------------	----------------	--------------

Al riguardo l'unica differenza è correlata principalmente all'utilizzo del finanziamento di cui al Piano della Prevenzione per l'assunzione di personale Co.Co.Pro. Tale incremento sterilizza l'incremento analogo previsto nei costi di esercizio.

- **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria:** all'interno dei quali, si rilevano i valori della mobilità attiva e tutti i ricavi per prestazioni rese a privati paganti, amministrazioni pubbliche, nonché i ricavi per prestazioni in regime di attività libero professionale.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCI O DI PREVISIO NE 2013	BILANCIO PRECONS UNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Compensi per attiv. di igiene e sanita pubblica	547	547	508	0	0,0%	39	7,7%
Compensi per attiv. di igiene e assistenza veterin.	89	89	81	0	0,0%	8	9,9%
Ispezione e controlli del servizio veter. D.Lgs. n. 432/98	316	316	218	0	0,0%	98	45,0%
Altri proventi per servizi	0	0	3	0	0,0%	-3	-100,0%
Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	17.190	17.190	17.821	0	0,0%	-631	-3,5%
Specialistica (Mobilità Attiva Regionale)	3.394	3.394	2.694	0	0,0%	700	26,0%
Psichiatria (Mobilità Attiva Regionale)	6.669	6.669	6.327	0	0,0%	342	5,4%
File F (Mobilità Attiva Regionale)	538	538	670	0	0,0%	-132	-19,7%
MMG, PLS, Contin. Assistenziale (Mobilità Attiva Regionale)	21	21	19	0	0,0%	2	10,5%
Farmaceutica convenzionata (Mobilità Attiva Regionale)	431	431	449	0	0,0%	-18	-4,0%
Termale (Mobilità Attiva Regionale)	2.189	2.189	1.496	0	0,0%	693	46,3%
Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	0	0	3	0	0,0%	-3	-100,0%
Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	1.709	1.709	1.995	0	0,0%	-286	-14,3%
Specialistica (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	338	338	342	0	0,0%	-4	-1,2%
File F (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	2	2	2	0	0,0%	0	0,0%
MMG, PLS, Contin. Assistenziale (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	35	35	31	0	0,0%	4	12,9%
Farmaceutica convenzionata (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	89	89	70	0	0,0%	19	27,1%
Termale (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	493	493	521	0	0,0%	-28	-5,4%
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	47	47	187	0	0,0%	-140	-74,9%
Sperimentaz. cliniche e farmaci	0	0	41	0	0,0%	-41	-100,0%
Proventi per libera profess.Area ospedaliera	0	0	4	0	0,0%	-4	-100,0%
Proventi per lib.profess.-Area specialistica	2.091	2.091	2.184	0	0,0%	-93	-4,3%
Prov.per lib.prof.-Area sanità pubb.(leg.veter.)	9	9	6	0	0,0%	3	50,0%
Prov.per prest.di consul.(CCNL.art.55 e artt.57-58)	879	879	664	0	0,0%	215	32,4%
Prov. per prest.di consul.ad Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg	116	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Rimb. e recup. per trasp. Di Organi, plasma, sangue	895	1.002	931	-107	10,7%	-36	-3,9%
TOTALE	38.087	38.078	37.267	-107	-0,3%	704	1,9%

Non si segnalano al riguardo significativi scostamenti.

- **Concorsi recuperi e rimborsi:** all'interno dei quali, si rilevano in prevalenza i valori relativi al recupero dai Comuni delle prestazioni di trasporto portatori di Handicap ai sensi della L.R. 4/2003.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCI O PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	9	9	22	0	0,0%	-13	-59,1%
Rimb. e rec. per trasp. portat. handicap L.R.4/2003	330	330	330	0	0,0%	0	0,0%
Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	99	99	143	0	0,0%	-44	-30,8%
Altri rimborsi e recuperi	89	89	80	0	0,0%	9	11,3%
Rimborsi assicurativi	0	0	1	0	0,0%	-1	-100,0%
Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	100	100	167	0	0,0%	-67	-40,1%
Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	40	40	0	0	0,0%	0	0,0%
Altri concorsi,recuperi e rimb. da Regione	0	0	5	0	0,0%	-5	-100,0%
TOTALE	667	667	748	0	0,0%	-121	-16,2%

➤ la compartecipazione alla spesa: per prestazioni sanitarie (Ticket).

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Ticket su prest.specialistiche ambulatoriali	3.705	3.705	3.806	0	0,0%	-101	-2,7%
Ticket su prestaz. di pronto soccorso	140	140	182	0	0,0%	-42	-23,1%
TOTALE	3.845	3.845	3.988	0	0,0%	-143	-3,6%

➤ la quota per contributi in c/capitale imputata all'esercizio: che sterilizza gli ammortamenti relativi ad investimenti finanziati con contributo della Regione o di altri Enti.

➤ altri ricavi e proventi: che ricomprende tutte le voci di ricavo non rientranti nei precedenti prospetti.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Altri proventi di natura commerciale	2	2	2	0	0,0%	0	0,0%
Fitti attivi	4	4	1	0	0,0%	3	300,0%
Attività di Didattica	12	12	5	0	0,0%	7	140,0%
Altri ricavi e proventi	327	327	284	0	0,0%	43	15,1%
TOTALE	3.845	3.845	3.988	0	0,0%	-143	-3,6%

Costo della produzione

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Acquisti di beni	78.315	77.809	72.263	506	0,7%	6.052	8,4%
Acquisti servizi sanitari	332.782	333.255	345.603	-473	-0,1%	-12.821	-3,7%
Acquisti di servizi non sanitari	26.671	26.262	23.706	409	1,6%	2.965	12,5%
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.164	6.027	4.991	137	2,3%	1.173	23,5%
Godimento di beni di terzi	3.059	3.045	3.237	14	0,5%	-178	-5,5%
Costo del personale	185.757	191.371	195.611	-5.614	-2,9%	-9.854	-5,0%
Oneri diversi di gestione	7.028	1.664	1.840	5.364	322,4%	5.188	282,0%
Ammortamenti	8.079	10.537	8.276	-2.458	-23,3%	-197	-2,4%
Variazione delle rimanenze	0	-1.645	-973	1.645	100,0%	973	-100,0%
Accant. dell'esercizio	1.106	6.467	10.505	-5.361	-82,9%	-9.399	-89,5%
TOTALE	648.961	654.792	665.059	-5.831	-0,9%	-16.098	-2,4%

- **I costi per materiali al netto della variazione delle rimanenze:** sono stati determinati integrando il dato rilevato nel preconsuntivo 2012, con le previsioni di aumento correlate ad adeguamenti inflazionistici (Indice FOI +2,7%) e variazioni IVA (a regime l'incremento dell'1% dal mese di luglio 2013). Le motivazioni per le quali non si è ritenuto opportuno procedere con diminuzione dei costi, sono state ampiamente motivate nella Relazione del Direttore Generale (invarianza rispetto all'anno 2012 della struttura produttiva aziendale). Con riferimento ai materiali per cancelleria, è stata prevista una lieve riduzione, conseguente alle valutazioni effettuate dalla competente Area Gestione Patrimonio, in occasione della relativa gara, in corso di svolgimento.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	39.631	40.077	33.798	-446	-1,1%	5.833	17,3%
Sangue ed emocomponenti	14	14	21	0	0,0%	-7	-33,3%
Dispositivi medici	30.585	29.804	29.358	781	2,6%	1.227	4,2%
Prodotti dietetici	667	669	585	-2	-0,3%	82	14,0%
Materiali per la profilassi (vaccini)	3.323	3.242	3.236	81	2,5%	87	2,7%
Materiali e prodotti per uso veterinario	10	10	49	0	0,0%	-39	-79,6%
Altri beni e prodotti sanitari	1.984	1.985	2.646	-1	-0,1%	-662	-25,0%
Prodotti alimentari	57	56	72	1	1,8%	-15	-20,8%
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	669	605	771	64	10,6%	-102	-13,2%
Combustibili, carburanti e lubrificanti	781	757	769	24	3,2%	12	1,6%
Supporti informatici e cancelleria	457	469	735	-12	-2,6%	-278	-37,8%
Materiale per la manutenzione	66	63	86	3	4,8%	-20	-23,3%
Altri beni e prodotti non sanitari	71	58	137	13	22,4%	-66	-48,2%
Variazione delle rimanenze	0	-1.645	-973	1.645	-100,0%	973	-100,0%
TOTALE	78.315	76.164	71.290	-5.831	-0,9%	-16.098	-2,4%

L'incremento relativo all'acquisto dei materiali va analizzato nel suo complesso, tenuto conto che l'effetto variazione rimanenze (presente nel preconsuntivo 2012 e nel bilancio 2011), nel bilancio di previsione, è stato inglobato direttamente nella voce di costo.

- **I costi per prestazione di servizi sanitari:** sono rappresentati prevalentemente dal costo sostenuto per assistenza convenzionata e dal costo per prestazioni sanitarie ricevute da altre aziende della regione e di altre regioni (mobilità passiva infra ed extraregionale).

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	45.129	45.129	45.365	0	0,0%	-236	-0,5%
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	54.503	62.250	67.601	-7.747	-12,4%	-13.098	-19,4%
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	29.148	29.203	28.483	-55	-0,2%	665	2,3%
Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	56.869	49.700	51.247	7.169	14,4%	5.622	11,0%
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4.368	4.368	5.174	0	0,0%	-806	-15,6%
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	5.071	5.071	4.946	0	0,0%	125	2,5%
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	96.330	96.330	100.580	0	0,0%	-4.250	-4,2%
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.250	6.250	6.091	0	0,0%	159	2,6%
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.233	11.233	13.629	0	0,0%	-2.396	-17,6%
Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.140	3.140	3.026	0	0,0%	114	3,8%
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.542	3.551	3.341	-9	-0,3%	201	6,0%
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	7.549	7.549	6.881	0	0,0%	668	9,7%
Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.155	2.155	2.488	0	0,0%	-333	-13,4%
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5.863	5.863	5.146	0	0,0%	717	13,9%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.498	1.198	1.218	300	25,0%	280	23,0%
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	134	265	387	-131	-49,4%	-253	-65,4%
TOTALE	332.782	333.255	345.603	-473	-0,1%	-12.821	-3,7%

Nell'ambito dell'aggregato contabile servizi sanitari, si segnala:

- Fra i costi per assistenza sanitaria di base, il significativo decremento del costo per assistenza convenzionata farmaceutica già, motivato nella relazione del Direttore Generale;

- La riduzione dei costi dei contratti con le strutture accreditate, per effetto delle ulteriori riduzioni previste dalla L. 135/2012;
- L'incremento dei costi per assistenza riabilitativa e per convenzioni sanitarie per altra assistenza, prevalentemente riconducibile al riconoscimento del tetto di spesa assegnato dalla Regione alla "Congregazione Ancelle Della Divina Provvidenza", rispetto a quanto è stato previsto nel preconsuntivo 2012;
- L'incremento dei costi per collaborazioni coordinate e continuative necessarie all'assunzione di personale Co.Co.Pro, per l'espletamento degli obiettivi assegnati dalla Regione con specifici fondi relativi al piano della prevenzione;

➤ **I costi per prestazione di servizi non sanitari:** comprendono i costi per servizi economici.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Lavanderia	1.472	1.465	1.344	7	0,5%	128	9,5%
Pulizia	1.724	1.545	1.661	179	11,6%	63	3,8%
Mensa	4.293	4.160	3.948	133	3,2%	345	8,7%
Servizi di assistenza informatica	1.277	1.295	1.430	-18	-1,4%	-153	-10,7%
Servizi trasporti (non sanitari)	143	143	133	0	0,0%	10	7,5%
Smaltimento rifiuti	1.129	1.386	756	-257	-18,5%	373	49,3%
Utenze telefoniche	1.059	1.054	838	5	0,5%	221	26,4%
Utenze elettricità	3.383	3.366	2.624	17	0,5%	759	28,9%
Altre utenze	1.937	1.927	1.279	10	0,5%	658	51,4%
Premi di assicurazione	557	557	545	0	0,0%	12	2,2%
Altri servizi non sanitari	9.050	8.938	8.607	112	1,3%	443	5,1%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	311	90	169	221	245,6%	142	84,0%
Formazione (esternalizzata e non)	336	336	372	0	0,0%	-36	-9,7%
TOTALE	26.671	26.262	23.706	409	1,6%	2.965	12,5%

Detti costi, sono stati determinati integrando il dato rilevato nel preconsuntivo 2012, con l'effettivo andamento del fatturato registrato negli ultimi mesi del corrente anno e con le previsioni di aumento correlate ad adeguamenti inflazionistici (Indice FOI +2,7%) e variazioni IVA (a regime l'incremento dell'1% dal mese di luglio 2012). Con riferimento a ciascuna tipologia di costo, sono altresì state effettuate valutazioni specifiche, per tener conto della effettiva possibilità di razionalizzazione, in relazione alla immutata struttura organizzativa a produttiva dell'ultimo triennio. Nello specifico, così come meglio chiarito nella relazione del Direttore Generale, non è stata preventivata alcuna riduzione dei costi, in assenza di elementi che potessero suffragare tali ipotesi, considerando che il numero di posti letto è immutato, rispetto al biennio precedente, così come le restanti macrostrutture aziendali di produzione.

L'incremento relativo ai costi per pulizia, è correlato all'ipotesi di incremento dell'appalto alla società "Sanitaservice Asl BAT Srl", per tener conto del costo del servizio reso sino a maggio 2012 da parte di Cooperative sociali di tipo "B", per una spesa annua stimata di circa 180 mila euro, comprensiva di adeguamento Istat ed IVA.

Il decremento del costo per smaltimento rifiuti, tiene conto della rinegoziazione del contratto in essere con la società appaltatrice, ottenuto a seguito di ricontrattazione del servizio alla luce della L. 135/2012, sulla revisione della spesa.

In ultimo, l'incremento dei costi per consulenze, contempla il maggior costo per consulenze amministrative, finalizzate all'espletamento del servizio, in corso di aggiudicazione, per l'applicazione del metodo misto di calcolo dell'Irap.

Il costo per la formazione è stato quantificato nella misura del 50% del costo 2009 così come previsto dalla normativa vigente. Il maggior importo è rappresentato dal costo per la formazione dei medici di medicina generale e pediatrica, in ottemperanza alle normative contrattuali in essere.

- **I costi per manutenzioni e riparazioni:** si riferiscono a tutti quei servizi necessari a garantire un corretto funzionamento del patrimonio immobiliare e mobiliare dell'Azienda.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.066	1.033	1.000	33	3,2%	66	6,6%
Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.688	1.636	870	52	3,2%	818	94,0%
Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.335	3.232	3.018	103	3,2%	317	10,5%
Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	25	25	22	0	0,0%	3	13,6%
Manutenzione e riparazione agli automezzi	41	83	65	-42	-50,6%	-24	-36,9%
Altre manutenzioni e riparazioni	9	18	16	-9	-50,0%	-7	-43,8%
TOTALE	6.164	6.027	4.991	137	2,3%	1.173	23,5%

Analogamente a quanto già osservato per i servizi sanitari e per i beni di consumo, il valore preventivato per detto aggregato è stato determinato, integrando il dato rilevato nel preconsuntivo 2012, con le previsioni di aumento correlate ad adeguamenti inflazionistici (Indice FOI +2,7%) e variazioni iva (a regime l'incremento dell'1% dal mese di luglio 2012).

Con riferimento a ciascuna tipologia di costo, sono altresì state effettuate valutazioni specifiche, per tener conto della effettiva possibilità di razionalizzazione della spesa, in relazione alla immutata struttura organizzativa e produttiva dell'ultimo triennio.

Nello specifico, così come meglio chiarito nella relazione del Direttore Generale, non è stata preventivata alcuna riduzione dei costi, in assenza di elementi che potessero suffragare tali ipotesi, considerando che il numero di posti letto è immutato, rispetto al biennio precedente, così come le macrostrutture aziendali di produzione. Fanno eccezione i costi per manutenzioni di autovetture, la cui diminuzione è diretta conseguenza dell'acquisto di nuove ambulanze, in sostituzione di quelle ormai obsolete, che concorrevano a far lievitare tale voce di costo.

- **I costi per godimento beni di terzi:** includono tutti i canoni di locazione e di leasing che si prevede matureranno per competenza nel corso del 2013.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Fitti passivi	581	578	639	3	0,5%	-58	-9,1%
Canoni di noleggio - area sanitaria	1.919	1.910	1.924	9	0,5%	-5	-0,3%
Canoni di noleggio - area non sanitaria	217	216	198	1	0,5%	19	9,6%
Canoni di leasing - area sanitaria	342	341	476	1	0,3%	-134	-28,2%
TOTALE	3.059	3.045	3.237	14	0,5%	-178	-5,5%

Relativamente a tale aggregato di spesa, è stata ipotizzata una razionalizzazione dei costi, a parziale rettifica degli adeguamenti istat ed iva, attraverso un processo di razionalizzazione di taluni servizi (Es. laboratori di analisi con conseguente riduzione dei canoni per service).

- **Costo del personale dipendente:** detto costo, come ampiamente analizzato nella relazione del Direttore Generale, è stato determinato sulla scorta delle unità presenti nel mese di ottobre 2012, ipotizzando una sostanziale invarianza del personale, per garantire il rispetto dei limiti di legge (1,4% su 2004 e 50% sul tempo determinato 2009).

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.426	68.902	77.103	-476	-0,7%	-8.677	-11,3%
Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.521	5.865	0	-344	-5,9%	0	0,0%
Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6.155	6.464	6.990	-309	-4,8%	-835	-11,9%
Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	452	551	0	-99	-18,0%	0	0,0%
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	71.972	74.638	76.905	-2.666	-3,6%	-4.933	-6,4%
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.211	2.516	0	-305	-12,1%	0	0,0%
Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	632	757	706	-125	-16,5%	-74	-10,5%

Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	69	69	173	0	0,0%	-104	-60,1%
Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	48	97	0	-49	-50,5%	0	0,0%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	206	203	205	3	1,5%	1	0,5%
Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.484	18.873	19.881	-389	-2,1%	-1.397	-7,0%
Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	113	0	-113	100,0%	0	0,0%
Costo del personale dirigente ruolo amm.vo - tempo indeterminato	1.649	1.830	2.404	-181	-9,9%	-755	-31,4%
Costo del personale dirigente ruolo amm.vo - tempo determinato	80	76	0	4	5,3%	0	0,0%
Costo del personale dirigente ruolo amm.vo - altro	0	275	0	-275	100,0%	0	0,0%
Costo del personale comparto ruolo amm.vo - tempo indeterminato	9.750	9.817	11.244	-67	-0,7%	-1.494	-13,3%
Costo del personale comparto ruolo amm.vo - tempo determinato	102	325	0	-223	-68,6%	0	0,0%
TOTALE	185.757	191.371	195.611	-5.614	-2,9%	-18.268	-9,3%

Relativamente agli importi riportati nell'anno 2011, considerata la mancata distinzione contabile (come previsto dagli schemi di bilancio vigenti per detto anno), il costo complessivo del personale (a tempo determinato e indeterminato), risulta interamente contabilizzato nella voce relativa al personale a tempo indeterminato.

➤ **Oneri diversi di gestione:** si rilevano tutti i costi non ricompresi nelle precedenti voci.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCI O PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	321	321	348	0	0,0%	-27	-7,8%
Inden., rimborso spese e oneri sociali per Organi Direttivi e Collegio Sind.	714	714	1.138	0	0,0%	-424	-37,3%
Spese di promozione	13	13	11	0	0,0%	2	18,2%
Onorari e spese legali per resistenza in giudizio	249	249	152	0	0,0%	97	63,8%
Onorari e spese legali da condanne	5.697	337	164	5.360	1590,5%	5.533	3373,8%
Altri oneri di gestione	30	30	27	0	0,0%	3	11,1%
TOTALE	7.024	1.664	1.840	5.360	322,1%	5.184	281,7%

Con riferimento alla voce spese legali per “liti e arbitraggi”, è stato stimato un incremento pari all’importo accantonato nel preconsuntivo 2012 nella voce “acc.to vertenze giudiziarie”, che di contro nel preventivo è riportato con saldo zero. Tale operazione rappresenta pertanto una differente corretta riclassificazione fra preconsuntivo e preventivo, ipotizzando che un importo analogo a quello preventivato per il 2012, si traduca in un effettivo addebito nel corso dell’anno 2013.

- **Ammortamenti:** sono stati determinati tenendo conto degli investimenti che si prevede di effettuare nel corso dell’anno, applicando le nuove aliquote di ammortamento previste dal D.LGS 118/2011, le cui differenze, rispetto alle aliquote applicate nell’anno 2011, sono state evidenziate nella relazione del Direttore Generale.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	41	261	180	-220	-84,3%	-139	-77,2%
Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	72	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.024	1.957	1.916	67	3,4%	108	5,6%
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.942	8.319	6.180	-2.377	-28,6%	-238	-3,9%
TOTALE	8.079	10.537	8.276	-2.530	-24,0%	-269	-3,3%

- **Accantonamenti:** sono stati determinati sulla base delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia (Acc.ti Rinnovo contratto Medici Convenzionati). Fra gli altri acc.ti, è stata invece contabilizzata la quota di incassi propri del Dipartimento di Prevenzione che, ai sensi della normativa vigente, dovrà essere destinata, nel corso dell’anno successivo, alla stessa struttura, per finanziare le attività ispettive.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCI O DI PREVISIONE 2013	BILANCI O PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
Accant. per cause civili ed oneri processuali	0	3.667	2.494	-3.667	-100,0%	-2.494	-100,0%
Accant. per contenzioso personale dipendente	0	1.694	979	-1.694	-100,0%	-979	-100,0%
Accant. per premio di operosità (SUMAI)	167	167	159	0	0,0%	8	5,0%

Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	312	312	304	0	0,0%	8	2,6%
Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	56	56	51	0	0,0%	5	9,8%
Altri Accant.	571	571	6.518	0	0,0%	-5.947	-91,2%
TOTALE	1.106	6.467	10.505	-5.361	-82,9%	-9.399	-89,5%

Proventi ed oneri straordinari e finanziari

I proventi e gli oneri finanziari, sono esclusivamente riconducibili all'addebito di interessi moratori da parte dei fornitori. Tale fenomeno potrebbe essere sicuramente ridimensionato, come evidenziato nella relazione del Direttore Generale, attraverso l'assunzione di personale amministrativo preposto alle attività di gestione degli approvvigionamenti e relativi pagamenti.

Imposte e tasse

In ultimo, le imposte e tasse riguardano l'irap sul personale dipendente, l'irap sulle altre categorie e la quota di imposte sul reddito, come evidenziato nel seguente prospetto.

DESCRIZIONE VOCE	BILANCIO DI PREVISIONE 2013	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012	BILANCIO 2011	VAR. 2013/2012		VAR. 2013/2011	
				Importo	%	Importo	%
IRAP relativa a personale dipendente	12.380	12.711	13.075	-331	-2,6%	-695	-5,3%
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	795	795	735	0	0,0%	60	8,2%
IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	153	153	170	0	0,0%	-17	-10,0%
IRAP relativa ad attività commerciale	7	7	5	0	0,0%	2	40,0%
IRES su attività istituzionale	332	332	332	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE	13.667	13.998	14.317	-331	-2,4%	-650	-4,5%

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti, allegato al presente bilancio, sviluppa un fabbisogno per il triennio 2013-2015, compatibile sotto un profilo finanziario con le risorse aziendali, di € /000 119.409 di cui € /000 105.789 necessari per interventi di edilizia sanitaria e la restante parte da adibire ad investimenti per tecnologie sanitarie, macchine elettroniche, mobili e arredi ecc., con particolare attenzione alla sostituzione delle attrezzature sanitarie divenute ormai obsolete e non idonee a garantire le necessarie prestazioni.

Relativamente all'anno 2013, l'Azienda ha stimato di realizzare investimenti per € /000 22.800, a fronte dei quali, sono disponibili fonti di finanziamenti statali e regionali pari ad € /000 18.323.

La quota residua di investimenti, non finanziati con contributi in conto capitale, è garantita con fondi aziendali. Tale quota, infatti, nel triennio, è in linea con le disponibilità finanziarie, che l'azienda ritiene di poter destinare al finanziamento degli investimenti.

Il piano degli investimenti, è stato elaborato inserendo in aggiunta agli investimenti con fondi aziendali, gli investimenti già ammessi a finanziamento, compresa la stima dell'investimento relativa alla realizzazione del nuovo ospedale del Nord-Barese, in attesa che i preposti organi regionali e nazionali ne confermino l'ammissione a finanziamento.

Relativamente agli investimenti con i fondi aziendali, si precisa che, la Direzione si riserva entro i limiti degli importi previsti, di effettuare una differente redistribuzione fra le varie tipologie di investimento nel corso dell'anno, per tener conto delle effettive esigenze correlate alla necessità di sostituire attrezzature non funzionanti ovvero per tener conto di differenti scelte gestionali.

Gli investimenti previsti per l'anno 2013-2015, unitamente ai contributi che si prevede di incassare, ai relativi ammortamenti e sterilizzazioni, risultano contabilizzati nei documenti di bilancio.

Il Direttore Generale
F.to Dott. Giovanni **GORGONI**

Allegato Modello CE Min.

DESCRIZIONE VOCE		BILANCIO DI PREVISIONE 2013
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	615.697
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione ... per quota F.S. regionale	609.181
AA0030	A.1.A.1) da Regione ... per quota F.S. regionale indistinto	607.093
AA0040	A.1.A.2) da Regione ... per quota F.S. regionale vincolato	2.088
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	6.516
AA0060	A.1.B.1) da Regione ... (extra fondo)	3.663
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione ... (extra fondo) vincolati	1.757
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione ... (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale per LEA	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione ... (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio reg.le per extra LEA	1.906
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione ... (extra fondo) – Altro	0
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Az. sanit. pubbl. della Regione ... (extra fondo)	0
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Az. sanit. pubbl. della Regione ... (extra fondo) vincolati	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Az. sanit. pubbl. della Regione ... (extra fondo) altro	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.853
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.853
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
AA0250	A.2.A) Rettifica contrib. in c/eserc. per ... investimenti ... per quota F.S. regionale	0
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per ...investimenti - altri contributi	0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti ... per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi prec. da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	38.087
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	34.040

AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Az. sanit. pubbl. della Regione	31.327
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	17.190
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.394
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.669
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	538
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	21
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	431
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	2.189
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	895
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	47
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extrareg.	2.666
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.709
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	338
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	2
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale extrareg.	35
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extrareg.	89
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali extrareg.	493
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso extrareg.	0
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria extrareg.	0
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extrareg.	0
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extrareg.	0
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione extrareg.	0
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie ... non soggette a compensazione extrareg.	0
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti extrareg. in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. extrareg. in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. extrareg. in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. extrareg. in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti extrareg. in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	952
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.095
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.091
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	9
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per Prest. San. intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	879

AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Az. sanit. pubbl. della Regione)	116
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Az. sanit. pubbl. della Regione)	0
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	667
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	40
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	40
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Az. sanit. pubbl. della Regione	0
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Az. sanit. pubbl. della Regione	0
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Az. sanit. pubbl. della Regione	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Az. sanit. pubbl. della Regione	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	529
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	100
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	429
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	98
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	98
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.845
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.705
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	140
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.122
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.122
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	522
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	67
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	128
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	327

AZ9999		
B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	78.315
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	76.214
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	39.631
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	35.693
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	9
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	3.929
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	14
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione) – Mobilità intraregionale	0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Az. sanit. pubbl. extra Regione) – Mobilità extraregionale	0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	14
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	30.585
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14.461
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.676
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	10.448
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	667
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.323
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	10
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.984
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Az. sanit. pubbl. della Regione	0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.101
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	57
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	669
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	781
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	457
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	66
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	71
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Az. sanit. pubbl. della Regione	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	359.453
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	332.782
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	45.129
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	45.014
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	29.163
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.335
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	3.452
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	4.064
BA0470	B.2.A.1.2) - M.G. da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione) - Mobilità intrareg.	61
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Az. sanit. pubbl. extrareg.) - Mobilità extraregionale	54
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	54.503
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	53.622
BA0510	B.2.A.2.2) - Farm. da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione)- Mobilità intrareg.	535
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (extrareg.)	346

BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	29.148
BA0540	B.2.A.3.1) - Specialistica da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione)	5.577
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (extrareg.)	2.336
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	4.829
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	16.406
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	1.345
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	149
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	14.912
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - extrareg. (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	56.869
BA0650	B.2.A.4.1) - Riabilitativa da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione)	5.518
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (extrareg.) non soggetti a compensazione	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	50.008
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.343
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4.371
BA0710	B.2.A.5.1) - Integrativa da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione)	16
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (extrareg.)	0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	4.355
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	5.068
BA0760	B.2.A.6.1) - Protesica da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione)	0
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (extrareg.)	0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	5.068
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	96.330
BA0810	B.2.A.7.1) - Ospedaliera da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione)	51.017
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (extrareg.)	18.950
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	26.363
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	13.207
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	4.813
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	8.343
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - extrareg. (mob. att. in compens.)	0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.250
BA0910	B.2.A.8.1) - Psichiatria da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione)	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (extrareg.) - non soggette a compensazione	0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	6.250
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0

BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.233
BA0970	B.2.A.9.1) - File F da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione) - Mobilità intrareg.	8.109
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (extrareg.)	818
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	2.306
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - extrareg. (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.140
BA1040	B.2.A.10.1) - Termale da pubblico (Az. San. pubbl. della Regione) - Mob. intrareg.	13
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (extrareg.)	217
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	2.910
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - extrareg. (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.542
BA1100	B.2.A.11.1) - Trasporto da pubb. (Az. sanit. pubbl. della Regione) - Mobilità intrareg.	0
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (extrareg.)	62
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.480
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	7.549
BA1150	B.2.A.12.1) - PSSRS da pubblico (Az. sanit. pubbl. della Regione) - Mobilità intrar.	0
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (extrareg.) non soggette a compensazione	0
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	7.549
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.155
BA1210	B.2.A.13.1) Compart. al personale per att. libero prof. intramoenia - Area ospedal.	0
BA1220	B.2.A.13.2) Compart. al personale per att. libero prof. intramoenia- Area special.	1.803
BA1230	B.2.A.13.3) Compart.al personale per att. Lib. prof. intramoenia - Area San. pubb.	0
BA1240	B.2.A.13.4) Comp .al personale per att. Lib. prof. Intr. - Cons. (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	352
BA1250	B.2.A.13.4) Comp .al personale per att. Lib. prof. Intr. - Cons. (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) - Az. sanit. pubbl. della Regione	0
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0
BA1270	B.2.A.13.7) Compart. al personale per att. libero prof. intramoenia - Altro (Az. San. Pubbl. Regione)	0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5.863
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	460
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	112
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	2.853
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.438
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Az. sanit. pubbl. della Regione	0

BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.498
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Az. sanit. pubbl. della Regione	21
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	5
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.472
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	373
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	7
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	779
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	313
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Az. sanit. pubbl. della Regione	0
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extrareg.)	0
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	134
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Az. sanit. pubbl. della Regione	130
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (extrareg.)	4
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	26.671
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	26.024
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.472
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.724
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.293
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.277
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	143
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.129
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.059
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.383
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.937
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	557
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	387
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	170
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.050
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Az. San. Pubbl. Regione)	0
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.050

BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	311
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Az. sanit. pubbl. della Regione	0
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale ... non sanitarie da privato	311
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	223
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	88
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Az. sanit. pubbl. della Regione	0
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extrareg.)	0
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	336
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	47
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	289
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.164
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.066
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.688
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.335
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	25
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	41
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	9
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Az. sanit. pubbl. della Regione	0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.059
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	581
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.136
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.919
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	217
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	342
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	342
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Az. sanit. pubbl. della Regione	0
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	<u>185.757</u>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	154.737
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	80.554
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	73.947
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.426
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.521
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.607
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6.155

BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	452
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	74.183
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	71.972
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.211
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	749
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	632
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	632
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	117
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	69
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	48
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	18.690
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	206
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	206
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.484
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.484
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.581
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.729
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amm.vo - tempo indeterminato	1.649
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amm.vo - tempo determinato	80
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amm.vo - altro	0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.852
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amm.vo - tempo indeterminato	9.750
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amm.vo - tempo determinato	102
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amm.vo - altro	0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	7.028
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	321
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	6.707
BA2540	B.9.C.1) Inden., rimborso spese e oneri sociali per Organi Direttivi e Collegio Sind.	714
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	5.993
BA2560	Totale Ammortamenti	8.079
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	41
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.038
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.096
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	72

BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.024
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.942
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
BA2690	B.16) Accant. dell'esercizio	1.106
BA2700	B.16.A) Accant. per rischi	0
BA2710	B.16.A.1) Accant. per cause civili ed oneri processuali	0
BA2720	B.16.A.2) Accant. per contenzioso personale dipendente	0
BA2730	B.16.A.3) Accant. per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanit. da privato	0
BA2740	B.16.A.4) Accant. per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
BA2750	B.16.A.5) Altri Accant. per rischi	0
BA2760	B.16.B) Accant. per premio di operosità (SUMAI)	167
BA2770	B.16.C) Accant. per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
BA2780	B.16.C.1) Accant. per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
BA2790	B.16.C.2) Accant. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800	B.16.C.3) Accant. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810	B.16.C.4) Accant. per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2820	B.16.D) Altri Accant.	939
BA2830	B.16.D.1) Accant. per interessi di mora	0
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	312
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	56
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2890	B.16.D.7) Altri Accant.	571
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	648.961

C) Proventi e oneri finanziari

CA0010	C.1) Interessi attivi	0
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0
CA0050	C.2) Altri proventi	0
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	258
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0

CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	258
CA0150	C.4) Altri oneri	0
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-258

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0

E) Proventi e oneri straordinari

EA0010	E.1) Proventi straordinari	0
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Az. sanit. pubbl. della Regione	0
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120	E.1.B.2.2.E) Soprav. attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da op. accreditati	0
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Az. sanit. pubbl. della Regione	0
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insuss. attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da op. accreditati	0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Az. sanit. pubbl. della Regione	0
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Az. sanit. pubbl. relative alla mobilità intraregionale	0

EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Az. sanit. pubbl. della Regione	0
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360	E.2.B.3.2.A) Soprav. passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410	E.2.B.3.2.C) Soprav. passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Soprav. passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Soprav. Pas. v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanit. da op. accred.	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Az. sanit. pubbl. della Regione	0
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insuss. passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da op. accreditati	0
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	13.721

Imposte e tasse

YA0010	Y.1) IRAP	13.335
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	12.380
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	795
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	153
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	7
YA0060	Y.2) IRES	332
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	332
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	Totale imposte e tasse	13.667
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	54