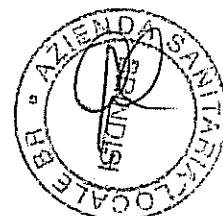


Conto Economico al 31.03.2012

Allegato alla delibera n°828 del 30/04/2012

AZIENDA SANITARIA LOCALE BR
Via Napoli n. 8 – 72011 Brindisi – Casale –
C.F. P.IVA – 01647800745
Web: <http://www.asl.brindisi.it>

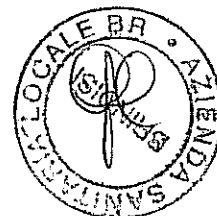
1/74





Contenuto del presente documento:

- Relazione sullo stato di avanzamento del budget generale al 31 marzo 2012 - art. 24 l.r. n. 38/1994”.
- Modello CE elaborato secondo la struttura prevista dal D.M. 11.02.2002.
- Modello CE elaborato secondo la struttura prevista dal D.M. 31.12.2007.
- Modello CE Esteso secondo la struttura prevista dal D.M. 31.12.2007.
- Certificazione d’accompagnamento al modello CE I trimestre 2012 e piano di rientro.



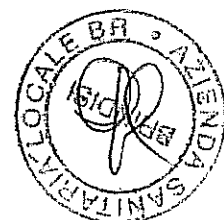


Relazione sullo stato di avanzamento
del budget generale
I trimestre 2012
- art. 24 l.r. n. 38/1994 -



**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE A CORREDO DELLO STATO
D'AVANZAMENTO DEL BUDGET GENERALE AL 31 MARZO 2012****INDICE**

1. PREMESSA	3
2. NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE	3
4. INVESTIMENTI 2012.....	6
5. ATTIVITA' 2012.....	8
6. SINTESI DEL CONTO ECONOMICO AL 31 MARZO 2012	8
7. PREVISIONE DI ASSEGNAZIONE DEI CONTRIBUTI PER IL 2012	10
8. DATI ECONOMICI AL 31.03.2012	10
8.1 VALORE DELLA PRODUZIONE	10
8.2 COSTO DELLA PRODUZIONE	16
8.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.....	31
8.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	32
8.5 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.....	32
8.6 IMPOSTE E TASSE	34
9. CONCLUSIONI.....	35



AZIENDA SANITARIA LOCALE BR**BRINDISI****Relazione del Direttore Generale
Sullo stato di avanzamento del budget al 31 marzo 2012, ai sensi dell'art. 24 della legge
regionale 31.12.1994, n. 38****1. PREMESSA**

La presente relazione ha lo scopo di illustrare nel dettaglio i criteri adottati per la elaborazione dello stato d'avanzamento del budget al 31 marzo 2012 dell'ASL BR di Brindisi, elaborato ai sensi della normativa nazionale e regionale vigente.

E' altresì obiettivo dello stesso documento analizzare i principali scostamenti dei valori rilevati al 31 marzo 2012 rispetto alle previsioni del bilancio economico preventivo 2012, in ossequio a quanto stabilito dall'art.24 della L.R. 38/1994.

Per bilancio economico preventivo 2012 si intende il documento contabile approvato con Delibera della Direzione Generale n.3.229 del 30.12.2011.

Il modello CE al 31 marzo 2012 è stato elaborato nel rispetto di quanto stabilito dalle normative nazionali, regionali richiamate nell'atto deliberativo n°828 del 30/04/2012 con cui si approva la presente relazione.

Nella redazione del presente documento si è tenuto conto altresì dei principi contabili dei dottori commercialisti e dei ragionieri, così come integrati ed aggiornati dai principi emanati dall'OIC.

2. NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE

Il Conto economico al 31 marzo 2012 è stato predisposto sulla base delle risultanze della contabilità generale, integrate con le rettifiche necessarie per rispettare il principio della competenza economica di periodo, effettuate anche sulla base delle informazioni richieste alle diverse strutture aziendali ordinarie della spesa; in assenza delle informazioni si è proceduto ad effettuare delle stime, sulla base delle informazioni disponibili.

I principali criteri con cui sono stati determinati gli assestamenti, necessari ad adeguare i valori economici iscritti in contabilità, al principio della competenza del periodo, sono di seguito elencati:

- I valori dell'assegnazione, della mobilità attiva e passiva sono stati iscritti secondo i valori di cui al Dief 2011 di cui alla D.G.R. 2.990 del 2011. Si precisa che è stato verificato con i competenti uffici dell'Ares che i valori analitici riferiti alla mobilità passiva ed attiva riportati

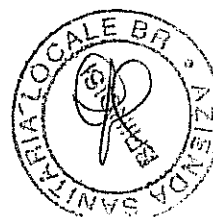


nel suddetto documento sono relativi all'anno 2009, sebbene sia stato specificato, sempre nello stesso documento, probabilmente per un refuso, che tali dati sono riferiti al 2010.

Il mancato aggiornamento dei dati alla data del 31.12.2010 penalizza in modo significativo la Asl Brindisi in quanto i valori di mobilità elaborati dall'Unità Controllo di Gestione dell'ASL BR evidenziano un netto miglioramento del saldo rispetto al 2009.

E' opportuno evidenziare che il suddetto Dief specifica ".....che i valori saranno sostituiti con quelli riguardanti il 2011 non appena i dati riferiti a tale esercizio saranno resi disponibili e definitivi...." dalla Regione Puglia. L'ottenimento dei dati di mobilità riferiti allo stesso anno di competenza del Bilancio d'esercizio, (evenienza finora mai verificatasi), consentirebbe alle Aziende sanitarie pugliesi di ridurre il gap temporale esistente tra la data di effettiva erogazione o acquisizione delle prestazioni di mobilità e la loro rappresentazione economica nel bilancio d'esercizio: tanto consentirebbe di meglio correlare i ricavi ai costi d'esercizio, a beneficio della rappresentazione fedele del quadro economico e finanziario dell'Azienda;

- I valori degli altri ricavi d'esercizio sono stati iscritti sulla base delle risultanze della contabilità generale, opportunamente integrati per rispettare il principio della competenza economica. Per quanto attiene i finanziamenti per la realizzazione dei progetti di piano attivati negli esercizi precedenti al 2010, occorre precisare che nulla è stato iscritto nei ricavi, poiché ad oggi non vi sono determinazioni regionali in merito all'erogazione di fondi finalizzati a favore delle AA.SS.LL. pugliesi delle risorse che sono state alle stesse promesse. E' comunque garantita l'operatività anche per l'anno 2011 delle attività previste con DGR 2994 del 28.12.2010 "Atto di Programmazione. Intesa Stato Regione del 29 aprile 2010. Piano Regionale della Prevenzione 2010-2012. Approvazione", che prevede espressamente che "lo svincolo delle risorse è subordinato al raggiungimento degli obiettivi fissati dal Piano della Prevenzione con un'attività di valutazione che comporta una discrasia fra fase attuativa e disponibilità delle risorse economiche".
- Con riferimento ai ricavi ed ai correlati costi derivanti dallo svolgimento dell'attività libero professionale intramoenia da parte dei medici, si evidenzia che gli stessi sono stati iscritti alla competenza del 31 marzo 2012, verificando il rispetto sia del principio della competenza economica sia quello dell'equilibrio economico riferito allo svolgimento di tale attività (si ricorda che gran parte dei ricavi fatturati sono destinati al pagamento dei compensi dei medici che hanno erogato le prestazioni, tanto nel rispetto delle disposizione previste nel vigente regolamento aziendale che disciplina tale materia).
- Con riferimento ai consumi di materiali, si precisa che i valori relativi agli acquisti di competenza sono stati determinati considerando le fatture passive registrate, confrontate con gli ordini ed i documenti di trasporto ricevuti (sulla base dei dati estratti dalla dal sistema informatico in uso all'ASL BR). Le rimanenze finali di periodo sono state iscritte sulla base dell'analisi critica delle rilevazioni effettuate dai singoli responsabili di magazzino, in occasione della predisposizione degli inventari di fine anno. In mancanza della contabilizzazione delle rimanenze finali da parte di qualche struttura, si è provveduto a stimare le rimanenze finali di periodo per un valore pari alle rimanenze iniziali;
- Il costo relativo all'assistenza farmaceutica esposto nel presente documento è quello effettivamente sostenuto al 31 marzo 2012;



- Per i servizi appaltati, e per i costi relativi ad alcune voci di assistenza convenzionata (medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, assistenza ospedaliera, assistenza integrativa, assistenza riabilitativa ecc.), il dato contabile è stato integrato con la stima dei costi di competenza non ancora fatturati/registrati;
- Per i costi dell'assistenza convenzionata soggetti ai tetti di spesa (riabilitativa ex art.26, ospedaliera, laboratori di analisi, radiologiche esterne, fisiokinesiterapia), si è tenuto conto del fatturato dei tetti di spesa vigenti nell'anno 2012, che non prevedono più l'applicazione di regressioni tariffarie;
- Il costo del personale è stato integrato con la quota di competenza dei fondi contrattuali non ancora liquidati alla data del 31 marzo 2012; l'ammontare di tali fondi è determinato dall'Area del Personale, che aggiorna periodicamente i suddetti fondi, tenendo conto delle normative in vigore e degli accordi integrativi raggiunti con le organizzazioni sindacali. Si è tenuto conto altresì dell'adeguamento di fondi derivanti dalla stabilizzazione del personale SISH. Sono stati inoltre rettificati i fondi del personale relativi al trattamento accessorio del personale dipendente, in ossequio alla legge 122/2010 e successiva D.G.R 2699/2011. Il costo del personale tiene conto di tutti gli aggiornamenti contrattuali applicati e previsti dal rinnovo dal CCNL biennio economico 2008/2009 del comparto e della dirigenza, ed include il valore della vacanza contrattuale 2012, già applicata a tutti i dipendenti. Il costo comprende anche il rateo di 13[^] ed il risconto della quota parte dell'inail non di competenza del periodo;
- I valori degli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto sia degli acquisti effettuati negli anni precedenti al 2012, sia del valore degli acquisti e degli interventi di manutenzioni straordinaria agli immobili effettuati nel 2012; tali valori impattano sul risultato d'esercizio solo per la parte non sterilizzata dai finanziamenti (il valore degli ammortamenti sterilizzati è stato registrato nei rispettivi conti dei ricavi);
- I premi di operosità SUMAI sono stati iscritti alla competenza del periodo sulla base dell'elaborazioni effettuate dall'Area Gestione del Personale;
- Il costo per IRAP è stato opportunamente integrato con il valore dei fondi del personale di competenza del periodo non ancora liquidati e del rateo di 13[^];
- Il rinnovo del contratto del personale dipendente è stato interamente applicato nel 2012 (e pertanto iscritto nei conti del costo del personale dipendente) tenendo conto di quanto previsto dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n° 78, che, all'art.9, c.17) - convertito con la Legge 122/2010 - che ha stabilito *"..non si da' luogo, senza possibilità di recupero, alle procedure contrattuali e negoziali relative al triennio 2010-2012 del personale di cui all'articolo 2, comma 2 e articolo 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni. E' fatta salva l'erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale nelle misure previste a decorrere dall'anno 2010 in applicazione dell'articolo 2, comma 35, della legge 22 dicembre 2008, n. 203."*... Per quanto riguarda gli accantonamenti per il rinnovo contrattuale dei medici di medicina generale, dei pediatri di libera scelta, guardia medica e specialisti interni si è tenuto conto della necessità di dover accantonare alcune somme, da destinare all'applicazione di istituti contrattuali previsti dagli Accordi Integrativi Regionali;

Gli accantonamenti per rischi da vertenza e per interessi moratori sono stati effettuati in coerenza con gli eventi che si sono verificati nel corso del 2012, tenendo conto, in particolare,



dei contenziosi che sono sorti nell'anno. L'accantonamento per la svalutazione dei crediti 2012 è stato effettuato con gli stessi criteri utilizzati in occasione della redazione del Bilancio di Esercizio 2011.

E' opportuno precisare che il ce del 1 trimestre 2012 ha al suo interno alcune componenti di stima, che diminuiscono con il progredire dell'esercizio, derivante dalla necessità di non poter chiedere troppe informazioni di dettaglio alle strutture amministrative delle aree e delle Direzioni amministrative di Presidio, data la contemporaneità con la redazione del Bilancio d'esercizio.

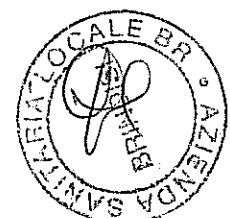
4. INVESTIMENTI 2012

Gli investimenti avviati nel corso del periodo di riferimento sono stati effettuati tenendo conto di quanto previsto nel piano di investimenti 2012, allegato al Bilancio economico preventivo dello stesso anno.

Nel corso di questa parte dell'esercizio sono stati effettuati investimenti di importo non significativo:

Eventuali investimenti non inizialmente prevedibili nel succitato piano degli investimenti, possono essere di volta in volta autorizzati utilizzando fondi derivanti da sperimentazioni e solo nei casi di assoluta emergenza e non prevedibilità si è provveduto ad utilizzare i fondi propri, in deroga al piano degli investimenti 2012.

Con riferimento ai lavori da effettuare con l'utilizzo dei fondi FESR si riporta lo stato d'avanzamento dei lavori alla data del 31.03.2012:



Sedezione FESR al 31.03.2012

DESCRIZIONE	IMPORTO INT.	DEL AGGRUDIC. LAVORI	DATA CONTRATTO	INIZIO LAVORI	DIL. MINOD. Q.E.	Q.E. FINOD.	% ACCONTO RICHIESTO	ACCONTO RICHIESTO	DATA RICEV. ACCONTO	ACCONTO RICEVUTO	DATA ACCONTO RICEVUTO	% ACCONTO RICEVUTO	PAGAMENTI EFFETTUATI (INSERITI A MARGINE)	% PAG. EFFETTUATI SU ACCONTO RICEVUTO
RISTR. E SOPRAEL. DIP. PREV. MESAGNE	560.000,00	N. 1650 DEL 01/06/2011	14/05/2011	21/09/2011	N. 2376 DEL 21/09/2011	456.319,81	80%	365.055,05	17/11/2011	365.055,05	17/11/2011	80%	365.055,05	100%
RISTR. E SOPRAEL. DIP. PREV. S. PIETRO V.	531.000,00	N. 1971 DEL 01/07/2011	25/01/2012	29/05/2011	N. 374 DEL 27/01/2012	439.660,02	32%	173.881,11	02/03/2012	-	-	0%	-	0%
RISTR. DIR. PREV. OSTUNI	918.000,00	N. 2477 DEL 21/03/2011	16/01/2012	16/01/2012	N. 590 DEL 14/02/2012	382.196,29	34%	311.765,70	04/03/2012	-	-	0%	-	0%
RISTR. F. FIANCO VECCHIO PO FRANCAVILLA F.	2.046.790,00	N. 3975 DEL 30/12/2010	20/04/2011	04/05/2011	N. 1969 DEL 01/07/2011	1.324.776,45	64%	1.256.431,63	26/07/2011 (34%) E 21/03/2012 (60%)	463.671,76	25/09/2011	31%	463.671,76	100%
ACQ. N. 4 TAC. N. 3 RAM	3.263.000,00	N. 3119 DEL 06/12/2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	0%
ACQ. ATTREZZ. PER DR. SS. 55.	2.504.000,00	N. 2453/11 (LOTTI 1,4,5), N. 2695/11 (LOTTI 6-9), N. 3227/11 (LOTTI 3), N. 3228 (LOTTO 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	189.770,31 (GESTIONE CORRENTE)	0%
RISTR. CENTRALE STERILIZZAZ. PERRINO	2.009.000,00	N. 2699 DEL 31/03/2011	12/03/2012	25/11/2011	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	0%
REALIZZ. CENTRO MEDICINA FERRIT. CIBERNINO	816.210,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	0%
REALIZZ. NUOVA CAPA BRUNDISI	314.250,00	N. 2107 DEL 27/07/2010	30/12/2010	03/01/2011	N. 1661 DEL 06/06/2011	260.652,59	83%	247.619,96	22/06/2011 (34%) E 18/11/2011 (60%)	247.750,84	26/09/2011 (34%) E 29/12/2011 (60%)	95%	219.950,33	89%
RISTR. CNSI DI SONAMA	119.010,00	N. 2068 DEL 15/06/2010	22/02/2010	04/09/2010	N. 764 DEL 03/12/2010	56.882,62	47%	82.238,49	16/07/2011 (34%) E 13/03/2011 (60%)	82.238,49	07/04/2011 (34%) E 27/07/2011 (60%)	94%	82.238,49	100%
REALIZZ. CAPA ORLA	259.400,00	N. 3456 DEL 19/11/2010	05/07/2011	24/02/2011	N. 1973 DEL 01/07/2011	191.295,12	74%	181.202,36	03/06/2011 (34%) E 26/10/2011 (60%)	143.036,10	13/10/2011 (34%) E 17/11/2011 (48%)	80%	143.036,10	100%
REALIZZ. PUA BRUNDISI	249.140,00	N. 2250 DEL 05/07/2010	26/02/2010	15/10/2010	N. 491 DEL 24/02/2011	200.971,64	81%	199.590,75	25/02/2011	199.590,75	27/07/2011	91%	199.590,75	100%
RISTR. STRUTTI. DESI CAROVIGNO - OMA	314.000,00	N. 3560 DEL 19/11/2010	04/03/2011	24/03/2011	N. 1974 DEL 01/07/2011	265.360,03	84%	252.092,63	03/08/2011 (34%) E 26/10/2011 (60%)	212.288,02	19/10/2011 (34%) E 17/11/2011 (48%)	80%	212.288,02	100%
ACQ. ATTREZZ. E RISTRUTTI. DIALISI CEGLE	790.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	0%
RISTR. E SOPRAEL. S. PANCRASIO S.	624.000,00	N. 3976 DEL 30/12/2010	09/03/2011	17/05/2011	N. 1972 DEL 01/07/2011	541.243,17	87%	701.219,01	25/07/2011 (34%) E 16/11/2011 (60%)	761.219,01	25/09/2011 (34%) E 29/12/2011 (60%)	95%	418.972,02	61%
TOTALI	14.788.146,00	-	-	-	-	4.340.305,74	51,48%	3.570.333,10	-	2.419.400,03	-	56%	2.336.172,78	96%

5. ATTIVITA' 2012

Come da indicazioni regionali, nel corso del primo trimestre 2012, si è dato seguito alle Politiche regionali per l'applicazione del Piano di rientro regionale, che ha comportato l'adozione, da parte dell'ASL BR, di interventi finalizzati alla riqualificazione dell'assistenza sanitaria sul territorio.

Sarà possibile effettuare un'analisi veritiera sull'andamento dell'attività dei ricoveri, a partire dalla situazione al 30 giugno 2012.

6. SINTESI DEL CONTO ECONOMICO AL 31 MARZO 2012

Il Bilancio economico preventivo 2012 (delibera del D.G. n. 3229 del 30.12.2011) è stato adottato con una previsione di perdita di €/000 26.437 su base annua.

Il Conto economico al 31 marzo 2012 registra una perdita pari ad €/000 4.501 ed i relativi valori di sintesi sono raffrontati, nella tabella seguente, con i valori del Bilancio economico preventivo 2012:



Voce C.E.	Descrizione	A	B	A-B	
		CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2012	Val.Ass.	Var.%
		E/mgl	E/mgl	E/mgl	
A)	Valore della Produzione	175.499	175.661	-162	-0,09
	Costi operativi:			0	
B.1) e B.14)	Consumi di materiale	24.946	24.560	386	1,57
B.2)	Acquisti di servizi	93.100	95.210	-2.110	-2,22
B.2.A)	servizi sanitari	80.846	82.887	-2.041	-2,46
	<i>di cui mobilità passiva</i>	25.864	25.864	0	0,00
	<i>di cui compart. al pers. per ALP</i>	1.030	912	118	12,92
	<i>di cui rimborsi, assegni e contrib.</i>	1.348	1.343	6	0,43
	<i>di cui consulenze</i>	884	680	204	29,96
	<i>altri servizi sanitari</i>	51.721	54.089	-2.368	-4,38
B.2.B)	<i>servizi non sanitari</i>	12.254	12.323	-69	-0,56
B.3)	Manutenzione e riparazione	3.626	3.522	104	2,97
B.4)	Godimento beni di terzi	1.732	1.696	36	2,11
B.5) - B.8)	Personale	48.744	49.322	-578	-1,17
B.9)	Oneri diversi di gestione	421	652	-231	-35,44
B.10) - B.12)	Ammortamenti	2.292	2.334	-42	-1,81
	Accantonamenti e svalutaz.				
B.13) e B.15)		1.521	907	614	67,67
	Totale costi operativi	176.382	178.203	-1.821	-1,02
	Risultato operativo	-883	-2.543	1.659	-65,26
C)	Proventi e oneri finanz.	-79	-263	184	-69,99
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0		
E)	Proventi e oneri straord.	-48	-175	127	-72,57
Y)	Imposte e tasse	3.491	3.628	-137	-3,78
	Risultato del periodo	-4.501	-6.609	2.108	-31,89

La perdita registrata al 31 marzo 2012 è minore di quella di cui al bilancio economico preventivo 2012, per 2.108 €/000. Nel corso della relazione saranno analizzate le cause che hanno maggiormente contribuito alla determinazione della suddetta perdita, minore rispetto a quella attesa in occasione della redazione del Bilancio economico preventivo 2012.

Gli schemi di conto economico utilizzati nella presente relazione sono quelli di cui al D.M. Salute-MEF del 31.12.07 e le riclassifiche del piano dei conti con i suddetti schemi sono quelle elaborate dall'ARES PUGLIA ed in vigore dall'anno 2008, in attesa delle informazioni regionali circa la tempistica per l'adeguamento degli schemi di bilancio nuovi da utilizzare, a partire dall'anno 2012.



7. PREVISIONE DI ASSEGNAZIONE DEI CONTRIBUTI PER IL 2012

I valori dell'assegnazione, della mobilità attiva e passiva, sono stati iscritti in base a quanto disposto dalla Deliberazione di Giunta Regionale n° 2.990 del 29 dicembre 2011, ad oggetto "Documento di Indirizzo Economico Funzionale del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2011", con il quale si determinano le assegnazioni 2011, seppure ancora in via provvisoria, e si definiscono le "Linee di indirizzo, vincoli ed obiettivi per l'anno 2011";

Di seguito sono quindi riepilogati i valori provvisori dell'assegnazione dell'anno 2011, confrontati con quelli dell'anno 2010 e dell'anno 2009. Si è ancora in attesa del Dief relativo all'anno 2012, per poter aggiornare i dati relativi ai valori dell'assegnazione

Valori annui						Valori in €/000	
	Descrizione	Assegnazione 2011 (fonte (a)	Assegnazione 2010 (b)	Assegnazione 2009 (c)	Diff. Assegnazione 2011/2010 a-b	Diff. Assegnazione 2011/2009 a-c	
(1)	Assegnazione Lorda	629.941	618.384	611.489	11.557	18.452	
(1bis)	Integrazione assegnazione (det. 495 del 14.12.2010)		4.907		-4.907	0	
(2)	Mobilità Attiva Intraregionale	37.738	35.790	34.952	1.948	2.786	
(3)	Mobilità Attiva Interegionale	3.680	3.159	3.998	521	-318	
(4)	Totale mobilità attiva (2)+(3)	41.418	38.949	38.950	2.469	2.468	
(5)	Totale mobilità attiva e assegn. (4)+(1)+(1bis)	671.359	662.240	650.439	9.119	20.920	
(6)	Mobilità Passiva Intraregionale	78.152	75.556	77.006	2.596	1.146	
(7)	Mobilità Passiva Interegionale	25.302	22.429	25.459	2.873	-157	
(8)	Totale mobilità passiva (6)+(7)	103.454	97.985	102.465	5.469	989	
	Totale assegnazione netta (5)-(8)	567.905	564.255	547.974	3.650	19.931	

Fonti: Assegnazione 2011 DGR 2.990 del 2011, Assegnazione 2010 DGR 2.866 del 2010, Assegnazione 2009 DGR 1.442 del 2009

Bisogna inoltre segnalare che la mobilità passiva provvisoriamente addebitata nell'anno 2012, si riferisce all'anno 2009. A tal proposito si evidenzia che è stato verificato con i competenti uffici dell'Ares che i valori analitici riferiti alla mobilità passiva ed attiva riportati nel suddetto documento sono relativi all'anno 2009, sebbene sia stato specificato, sempre nello stesso documento (probabilmente per un refuso) che tali dati sono riferiti all'anno 2010.

Il mancato aggiornamento dei dati alla data del 31.12.2010 penalizza in modo significativo la Asl Brindisi in quanto i valori di mobilità elaborati dall'Unità Controllo di Gestione dell'ASL BR evidenziano un netto miglioramento del saldo rispetto al 2009, tanto per effetto di tutte le politiche di miglioramento dell'offerta dei servizi ospedalieri, soprattutto nell'area oncologica, dove i flussi migratori di mobilità passiva sono rilevanti.

8. DATI ECONOMICI AL 31.03.2012

Di seguito si riporta una breve analisi delle componenti di ricavo e di costo che l'Azienda ha registrato alla competenza del 31 marzo 2012 ed un'analisi degli scostamenti più significativi di tali valori, rispetto a quelli di cui al Bilancio economico preventivo 2012.

I valori di seguito riportati sono espressi in migliaia di euro.

8.1 VALORE DELLA PRODUZIONE



Il valore della produzione si compone delle seguenti voci:

Voce A.1) Contributi in conto esercizio

La voce comprende:

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
A.1) Contributi in c/esercizio				
A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	158.473	158.729	-256	-0,2
A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	1.774	1.774	0	0,0
A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati	4	4	0	-1,6
Totale	160.251	160.508	-257	-0,2

La voce A.1.A) è determinata prevalentemente dai valori dell'assegnazione indistinta (€/000 157.485), iscritta alla competenza del periodo per lo stesso valore di cui al DIF 2011.

la voce A.1.A) è altresì alimentata prevalentemente dai ricavi per quota del Fondo Sanitario vincolato (€/000 988), che includono:

- il finanziamento per categorie non autosufficienti (€/000 779), relativo al finanziamento regionale per il rimborso della quota sanitaria delle R.S.S.A convenzionate ("Villa Iris" di Mesagne, "Regina Pacis" di Fasano, "Rosa Aluiso" di Latiano, gestita dalla Città Solidale, Madre Teresa Srl di Oria (Br); si precisa che in regime di autotutela, in attesa di ulteriori approfondimenti e determinazioni dell'Ufficio Regionale, sono state revocati gli accreditamenti provvisori per le strutture "Pinto-Cerasino" Ostuni Congregazione Suore Oblate S. Antonio di Mesagne, per cui nulla è stato iscritto tra i ricavi;
- le assegnazioni per convenzioni di assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari pari ad €/000 85, stimate sulla base dei finanziamenti 2011. Infatti tale servizio anche per il 2012 viene assicurato dall'ASL BR, che sostiene costi di gran lunga superiore ai finanziamenti ricevuti;
- assegnazioni per altri programmi e/o progetti di interesse regionale quali il finanziamento per il servizio per la prevenzione dei disturbi psichici, progetto prevenzione obesità in età pediatrica e vigilanza ambienti di lavoro, progetto per la farmacovigilanza, per un totale pari ad €/000 25;
- altri contributi finalizzati utilizzati per finanziamenti medici borsisti (€/000 63).

E' opportuno evidenziare che non si è provveduto ad iscrivere tra i ricavi le risorse regionali necessarie alla copertura dei costi per la realizzazione degli obiettivi di piano di cui alla legge 662/96 ed ai piani della prevenzione, se non nei rari casi in cui sono stati materialmente erogati dalla Regione Puglia. In sede di Conferenza Stato Regioni è stato stabilito che le prestazioni di cui ai suddetti progetti rientrano infatti nei livelli essenziali di assistenza e quindi da finanziare con



quote del Fondo Sanitario Regionale indistinto (Fondo che comunque non è incrementato per fronteggiare i suddetti costi).

Con riferimento ancora a tali progetti è necessario evidenziare che la Giunta Regionale, con DGR n° 1.396 del 24 giugno 2011, ad oggetto "Risorse vincolate ex art.1, commi 34-34 bis della legge 662/1996 per la realizzazione degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2010 – Accordo Stato Regioni 08/07/2010 Rep. Atti n° 76/CSR – Approvazione progetti", ha ribadito, nell'approvare progetti complessivi regionali per €109.096.000,00, che molte attività sono state "già avviate a sostegno dell'attività istituzionale delle Aziende, costituendo vincolo per le Aziende ed Istituti del SSR, indipendentemente dalla burocratizzazione dei procedimenti e dalla materiale erogazione dei fondi che costituisce supporto aggiuntivo per detto perseguimento".

Analoghe considerazioni possono essere svolte sui piani di Prevenzione. La Regione Puglia, con DGR 2994/11, ha approvato il Piano Regionale della Prevenzione 2010-2012, prevedendo al contempo che "lo svincolo delle risorse è subordinato al raggiungimento degli obiettivi fissati dal Piano della Prevenzione con un'attività di valutazione che comporta una discrasia tra fase attuativa e disponibilità delle risorse economiche; che le attività previste per la cui realizzazione i Direttori Generali non possono e non devono attendere gli svincoli delle risorse, pena il blocco delle attività per la salvaguardia della salute del cittadino".

I contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO), di cui alla voce **A.1.B)**, sono relativi ad assegnazioni vincolate ricevute da enti pubblici, che l'Azienda iscrive tra i ricavi, in correlazione ai costi sostenuti nei diversi anni di competenza.

La voce include le assegnazioni per sussidi per contributi L.210/92 (€/000 638), L.R. 16/87 (€/000 852), spese per trapianti (€/000 92), sussidi per infermi di mente (€/000 44), altri finanziamenti per programmi e/o progetti non ricompresi nel FSR per (€/000 124 riferiti all'utilizzo dei finanziamenti per l'acquisizione il leasing della PET-TAC e della Tac multistrato in dotazione presso lo Stabilimento Ospedaliero A.Perrino).

I finanziamenti di cui alla L.R. 16/87 (disposizioni per il personale adibito ai servizi sociali d'integrazione scolastica dei portatori di handicap), che vengono erogati dalla Regione Puglia per finanziare i costi del personale relativo, sono state iscritti in base alle risorse ricevute nel corso del 2011. Tali somme, sebbene superiori a quelle ricevute nel 2010, sono comunque insufficienti a coprire i costi realmente sostenuti (e rendicontati periodicamente alla Regione Puglia). E' opportuno precisare che il personale adibito al suddetto servizio è stato stabilizzato nel corso del 2009 e 2010 ed il relativo costo è iscritto nei ruoli del personale dipendente a tempo indeterminato.

La voce **A.1.C** "Contributo in c/esercizio da privati presenta un valore pari ad €/000 4 e riferito finanziamenti ricevuti da privati per la realizzazione di particolari progetti sanitari.

A2 Proventi e ricavi diversi

Voce A.2) Proventi e ricavi diversi

La voce comprende:



Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
A.2) Proventi e ricavi diversi				
A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.973	11.812	161	1,4
A.2.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici	10.374	10.374	0	0,0
A.2.A.1.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad ASL, A.O., IRCCS e Policlinici della Regione	9.434	9.435	-1	0,0
A.2.A.1.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	20	20	0	0,9
A.2.A.1.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	920	920	0	0,0
A.2.A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	#DIV/0!
A.2.A.3) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	446	429	17	4,0
A.2.A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.153	1.009	144	14,3
A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	#DIV/0!
A.2.C) Altri proventi	462	515	-53	-10,2
Totale	12.435	12.326	109	0,9

La previsione è sostanzialmente in linea con bilancio economico preventivo 2012, in quanto le voci maggiormente significative sono relative ai valori di mobilità del dief, entrambi riferiti all'anno 2011.

La voce A.2.A.3), praticamente in linea con i valori di cui al Bilancio economico preventivo 2012, è composta prevalentemente dai ricavi derivanti dalle prestazioni per attività di igiene e sanità pubblica (€/000 192), per prestazioni sanitarie rese ad amministrazioni private (€/000 38), dai proventi per diritti per rilascio di cartelle cliniche e certificati (€/000 53), dai proventi derivanti dalle ispezioni e controlli sanitari ufficiali ex D.Lgs n. 194/2008 (€/000 148) effettuati dal Dipartimento di Prevenzione dell'ASL BR. Con riferimento a quest'ultima tipologia di proventi, è opportuno precisare che parte della somma fatturata è da destinare a diversi soggetti (Regione, Istituti zooprofilattici, e allo stesso Dipartimento di Prevenzione per le attività di potenziamento) già individuati dalla normativa sopra specificata. Quest'ultime somme sono state pertanto iscritte tra i costi della voce B.2.A.13 Rimborsi, assegni e contributi sanitari, per un valore pari al 90% dei ricavi rilevati (percentuale stabilita dalla normativa sopra richiamata).

Con riferimento alle prestazioni per le attività di igiene e sanità pubblica erogate dal Dipartimento di Prevenzione, la Regione Puglia ha disposto, con D.G.R. n. 1984 del 13 settembre 2011, che il



50% dei proventi incassati siano destinati al potenziamento del Dipartimento di Prevenzione. Quest'Azienda ha pertanto appostato tra gli altri accantonamenti la somma relativa ai soli incassi frutto delle prestazioni di igiene, sanità pubblica e delle prestazioni veterinarie, al netto dei compensi per visite fiscali e di altri compensi fatturati a terzi, che prevedono l'accantonamento nei confronti del personale dipendente del Dipartimento di Prevenzione, che ha materialmente erogato la prestazione. A tal proposito è opportuno evidenziare che la suddetta disposizione regionale "finalizza" ricavi, che per loro natura sono indistinti, con la conseguente impossibilità di migliorare il risultato economico dell'Azienda.

La voce **A.2.A.4)** riguarda il fatturato relativo alle prestazioni erogate dai medici che svolgono attività libero professionale intramoenia. A tali ricavi sono correlati i costi sostenuti per remunerare il personale che ha partecipato all'erogazione delle suddette prestazioni, così come stabilito dalla normativa e dal regolamento aziendale vigente. Tale correlazione garantisce il rispetto dell'equilibrio economico dell'attività intramuraria e pertanto non altera il risultato economico complessivo del periodo.

La voce **A.2.C)** è composta prevalentemente dal fitto attivo fatturato alla Fondazione S. Raffaele per l'utilizzo della struttura – centro motulesi e neuromotulesi di Ceglie Messapica - di proprietà dell'ASL BR, secondo quanto stabilito dalle convenzioni vigenti (per un totale di €/000 1.240).

Contribuiscono alla formazione dei ricavi di tale voce il valore dei fitti commerciali per l'utilizzo della Struttura della RSA di Ostuni da parte del Consorzio San Raffaele e della Palazzina presso l'ex "Di Summa", per l'IRCCS de "La Nostra Famiglia".

Inoltre la voce è determinata da altri proventi di natura commerciale per €/000 109, che accolgono in maniera prevalente i ricavi dell'Azienda Agricola Melli, che avvengono temporalmente alla fine dell'esercizio, da cui deriva il minor ricavo iscritto rispetto le previsioni di budget. Si tratta dei ricavi derivanti dall'attività dell'azienda agricola "A. Melli", oggetto di un vecchio lascito a favore dell'ASL BR; tale azienda è costituita per lo più da terreni agricoli, affidati in gestione ad una società specializzata del settore. Le proprietà dell'Azienda Agricola sono oggetto della procedura di cartolarizzazione avviata dalla Regione Puglia, la quale, in attesa della conclusione dell'iter relativo, ha disposto, con apposito atto deliberativo, che la suddetta azienda agricola sia gestita dall'ASL BR che continuerà a sostenere gli oneri relativi di manutenzione e ad incassare i relativi proventi.

A3 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

La voce comprende:

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Val.ass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche				
A.3.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	0,0
A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	98	82	16	20,0
Totale	98	82	16	20,0



I ricavi registrati in tale voce si riferiscono principalmente ai recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea (€/000 61). I valori iscritti possono variare rispetto al budget, in considerazione della natura non ricorrente di questa tipologia di proventi.

A.4) Compartecipazione alla spesa sanitaria per prestazioni

La voce comprende:

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.495	1.525	-30	-1,9

In tale voce di bilancio vengono riclassificati i ricavi per entrate dirette dei tickets ospedalieri e di distretto in leggero aumento rispetto ai valori di cui al Bilancio Economico Preventivo 2012. A tal proposito si evidenzia l'impatto positivo sul Conto economico dell'applicazione della Legge 15 luglio n.111 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98 recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria" che prevede:

- per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, gli assistiti non esenti dalla quota di partecipazione al costo sono tenuti al pagamento ulteriore di una quota fissa sulla ricetta pari a 10 euro;
- per le prestazioni erogate in regime di pronto soccorso ospedaliero non seguite da ricovero, la cui condizione al momento delle dimissioni è stata codificata come codice bianco (pazienti in situazione non critica, non urgenti), gli assistiti non esenti sono tenuti al pagamento di una quota fissa pari a 25 euro, ad eccezione dei casi in cui l'accesso al pronto soccorso avvenga a seguito di traumatismi o avvelenamenti acuti, o riguardi assistiti di età inferiore a 14 anni.

A.5) Costi capitalizzati

La voce comprende:



Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var.%
	€/000	€/000	€/000	
A.5) Costi capitalizzati				
<i>A.5.A) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti // [Costi Sterilizzati]</i>	1.220	1.220	0	0,0
<i>A.5.B) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia</i>	0	0	0	0,0
Totale	1.220	1.220	0	0,0

Il conto accoglie i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti (iscritti tra i costi della produzione alle voci B10, B11, B12) calcolati, quest'ultimi, tenendo conto della sterilizzazione effettuata in occasione del Bilancio d'esercizio 2011, non essendoci incrementi significativi di investimento nel corso del primo trimestre 2012.

Gli ammortamenti sterilizzati sono quelli relativi agli acquisti di beni durevoli effettuati con finanziamenti; tale operazione contabile rispecchia le modalità operative specificate nelle Linee Guida per il bilancio delle AA.UU.SS.LL. redatte dal Ministero della Sanità - Dipartimento della programmazione, che fornisce le indicazioni relative alla "sterilizzazione" delle quote di ammortamento dei beni acquistati con i contributi in conto capitale: indicazioni emanate al fine di evitare l'esposizione di perdite di esercizio causate dall'incidenza delle suddette quote di ammortamento sui costi.

8.2 COSTO DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione si compone dalle seguenti voci:

B.1) e B.14) Consumo di beni

	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2014	Valass.	Var.%
	€/000	€/000	€/000	
Totale consumo beni	24.946	24.560	386	1,6
Acquisto beni sanitari	24.641	24.057	584	2,4
Rimanenze di beni sanitari	0	0	0	
Totale consumo beni sanitari	24.641	24.057	584	2,4
Acquisto beni non sanitari	305	502	-197	-39,3
Rimanenze iniziali beni sanitari	0	0	0	
Totale consumo beni non sanitari	305	502	-197	-39,3



Il costo di competenza è stato determinato stanziando le fatture da ricevere, calcolate partendo dall'analisi degli ordini emessi dai magazzini di stoccaggio, dei correlati documenti di trasporto e delle conseguenti fatture passive registrate in contabilità. Sono state utilizzate prevalentemente le informazioni relative agli ordini emessi, in via di prudenziale, considerando i ritardi nel carico delle bolle che si genera nel corso del primo trimestre dell'esercizio, quando le farmacie dedicano attività cospicue alle chiusure contabili degli inventari di fine anno dei magazzini.

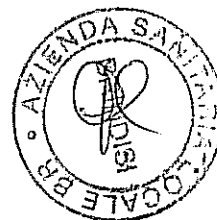
La variazione delle rimanenza è stata ipotizzata pari a zero al 31 marzo 2012, tenendo conto delle difficoltà delle farmacie di fornire contestualmente dati sulle rimanenze di fine esercizio e sulle rimanenze al 30 giugno 2012.

Si rimanda al conto economico al 30 giugno 2012 per un'analisi più approfondita delle dell'andamento dei costi degli acquisti di beni sanitari.

B2 Acquisti di servizi

B.2.A Acquisti di servizi sanitari

La voce comprende:

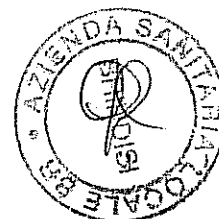


Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Val.ass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
B.2.A) Acquisti servizi sanitari				
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	11.597	11.779	-182	-1,5
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	18.427	19.140	-713	-3,7
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.286	6.296	-10	-0,2
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	6.088	5.933	155	2,6
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica	2.343	2.795	-452	-16,2
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	26.171	26.293	-122	-0,5
B.2.A.7) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.119	3.140	-21	-0,7
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	1.750	1.770	-20	-1,1
B.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione	112	797	-685	-86,0
B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari	724	1.126	-402	-35,7
B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	969	884	85	9,6
B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.030	912	118	12,9
B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.349	1.343	6	0,5
B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	883	680	203	29,9
B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	0	0	#DIV/0!
Totale	80.848	82.887	-2.039	-2,5

La macrovoce per acquisto di servizi presenta un decremento del 2,5 % rispetto al bilancio economico preventivo 2011, per effetto soprattutto della diminuzione della spesa farmaceutica e dei costi per prestazioni termali in convenzione (per effetto che la stagione termale prenderà inizio dal mese di maggio 2012).

Si analizzano in dettaglio le singole voci appartenenti all'acquisto di servizi, così come riclassificate nel CE ministeriale.

B.2.A.1 – Acquisti di servizi sanitari per Medicina di base: i valori di spesa registrati sono in leggera riduzione rispetto ai valori iscritti nel bilancio preventivo 2012, prevalentemente per effetto del ritardo con cui vengono liquidate le competenze accessorie previste dall'accordo integrativo regionale quali, ad esempio, l'assistenza domiciliare programmata e le prestazioni di



particolare impegno professionale per la cui liquidazione è necessaria la preventiva validazione dei Distretti socio sanitaria aziendali.

Il saldo della presente voce è determinato dai costi per mobilità sanitaria passiva (+ €/000 61) appostati per gli stessi valori di cui al DIFE 2012 (vedasi paragrafo 7 Previsione di assegnazione dei contributi per il 2011).

B 2.A.2 – Acquisti servizi sanitari per farmaceutica:

Il valore di cui alla presente voce è determinato prevalentemente dai costi per assistenza farmaceutica convenzionata registrati alla competenza del periodo per un valore pari ad €/000 18.087.

Il valore è decisamente più contenuto di quello di cui al Bilancio Economico Preventivo 2012 (che rapportato al 31 marzo 2012 è pari ad €/000 18.793).

Tale diminuzione è l'effetto della reintroduzione del ticket a partire dal 2011, tanto a seguito dall'applicazione delle disposizioni di cui al piano di rientro regionale. La diminuzione è ancora più significativa, se confrontata con il costo dello stesso periodo relativo all'anno 2011.

La presente voce è altresì alimentata dai valori di mobilità sanitaria passiva, iscritti alla competenza del 31 marzo 2012, per un importo pari a quelli indicati nel DIFE 2011.

B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale:

Il valore complessivo è in linea con i valori di cui al bilancio economico preventivo 2012

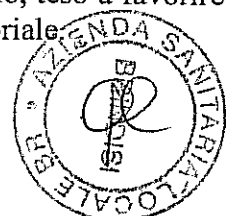
Il valore è determinato dai costi per mobilità sanitaria passiva (+ €/000 2.262) iscritti alla competenza del 31 marzo 2012 per lo stesso valore di cui al DIFE 2011 (vedi paragrafo 7).

La voce è anche determinata dai costi per "assistenza medico specialistica esterna", per "prestazioni di laboratorio analisi in convenzionamento esterno", prestazione di diagnostica strumentale presso strutture private sono in linea rispetto ai valori di cui al Bilancio economico preventivo 2012, per effetto dell'applicazione del piano di rientro, che prevede il solo riconoscimento dei tetti di spesa, senza applicazioni di regressioni tariffarie.

E' opportuno ricordare che la Regione Puglia con legge n.2/2011 ha disposto l'invalidità dei tetti di spesa e dei volumi di attività oggetto degli accordi stipulati con gli erogatori privati; infatti l'art.3 comma 1 della suddetta legge stabilisce "...A partire dalla data di entrata in vigore della presente legge è vietata l'erogazione e la relativa remunerazione con oneri a carico del Servizio sanitario regionale di prestazioni sanitarie effettuate al di fuori dei tetti di spesa massimi di cui al comma 1...". Tale disposizione produrrà significativi effetti economici sul Bilancio aziendale.

La voce è altresì costituita dai costi per specialisti interni in leggera diminuzione rispetto ai valori di cui al bilancio economico preventivo 2012 (- €/000 81), e includono i costi riferiti ad alcuni specialisti interni non medici (biologi, avvocati, psicologi) precedentemente iscritti nei costi del personale in collaborazione coordinata e continuativa, in quanto la procedura regionale SISR che gestisce tutti gli altri specialisti interni, non prevede la gestione delle categorie sopra specificate.

Parte dell'incremento è ascrivibile all'impiego di figure specialistiche sul territorio, teso a favorire il processo di spostamento dell'attività sanitaria ospedaliera verso l'attività territoriale.



La presente voce è alimentata dai costi per prestazioni di emodialisi in convenzionamento esterno, che registra un lieve incremento rispetto ai valori di cui al Bilancio economico preventivo 2012 (+53 €/000).

B.2.A.4) Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa: il valore registrato alla competenza del 31 marzo 2012 presenta un aumento rispetto ai valori di cui al bilancio economico preventivo 2012 per €/000 155;

I costi per mobilità sanitaria passiva (pari ad €/000 655) sono iscritti alla competenza del 31 marzo 2012 per lo stesso valore di cui al DIEF 2011 (vedi paragrafo 7)

L'incremento è determinato prevalentemente dai costi per assistenza riabilitativa ad anziani non autosufficienti (+ €/000 151) a causa del fatto che a partire dall'anno 2011 sono state stipulate le convenzioni con due nuove strutture RSSA: la Cooperativa Sociale "Orizzonti" onlus e con la Congregazione Suore Oblate S. Antonio. Tali strutture si aggiungono a quelle già preesistenti (la Residenza Protetta di Sancta Maria Regina Pacis" di Fasano, la struttura protetta "Villa Iris" di Mesagne, la struttura "Rosa Aluiso" di Latiano e la struttura RSSA MADRE TERESA SRL) rafforzando pertanto tale servizio a disposizione degli assistiti del territorio. E' opportuno precisare che tali costi sono finanziati dalla Regione Puglia i cui ricavi sono iscritti alla voce A.1.

Il costo per assistenza riabilitativa ad anziani non autosufficienti è altresì determinato dalle competenze erogate alla struttura RSA del Distretto di Fasano, attivata nel 2007 e gestita dal Consorzio S. Raffaele di Roma. Tale struttura è composta da n. 62 posti letto, ed è destinata, tra l'altro, alla cura dei pazienti affetti dal morbo di Alzheimer.

La voce è altresì determinato dal costo per Assistenza Riabilitativa semiresidenziale e residenziale in Istituti di cui a schema tipo previsto da art. 26 L. 833/78 (pressochè in linea con i valori di cui al Bilancio Economico Preventivo 2012). Tale servizio è erogato prevalentemente dall'Istituto "La nostra Famiglia", ed è soggetto a tetto di spesa invalicabile

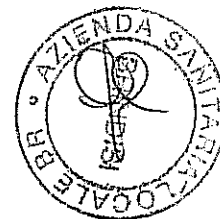
Per quanto concerne i costi per Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno, in linea rispetto ai valori di cui al Bilancio economico Preventivo, valgono le stesse considerazioni formulate per i costi Assistenza Medico Specialistica Esterna, riportate nella voce B.2.A.3.

B.2.A.5) Acquisto servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica: Il valore di tale voce è determinato dai costi per assistenza protesica tramite strutture private (pari ad €/000 1.364) in linea con i valori di cui al Bilancio economico preventivo 2012. Il costo è altresì alimentato dal valore per assistenza integrativa (pari ad €/000 977) in diminuzione rispetto ai valori di cui al Bilancio Economico Preventivo 2012 (€/000 481).

B.2.A.6) Acquisto servizi sanitari per assistenza ospedaliera: i costi registrati alla competenza al 31 marzo 2012 sono in diminuzione rispetto al bilancio preventivo 2012 per €/000 122 (-0,5%).

Il valore della mobilità sanitaria passiva (€/000 20.958) è iscritto alla competenza del 31 marzo 2012 per lo stesso valore di cui al DIEF 2011 (vedi paragrafo 7).

Il conto "Case di cura private" evidenzia un valore di €/000 5.188 (con una riduzione pari a €/000 67). Tale conto è alimentato dai costi dell'unica struttura accreditata "Casa di Cura Salus" e dai costi della Fondazione S.Raffaele.



A partire dall'anno 2012 non sono più addebitati dalla Asl Lecce per le prestazioni erogate a nostri assistiti dalla Casa di Cura Villa Verde, in quanto la struttura ha ricevuto l'accreditamento istituzionale, ed i relativi addebiti saranno ricevuti con la mobilità passiva, ed i costi della Città di Lecce per prestazioni di radioterapia erogati a nostri assistiti, in quanto tale servizio è stato sospeso nel dicembre 2011, potendo garantire il servizio con l'U.O. di radioterapia del PO Perrino.

Sono inoltre rilevati costi per esami diagnostici per degenti erogati da privato o da strutture pubbliche (€/000 25).

E' opportuno ricordare che la Regione Puglia con legge 2/2011 ha disposto l'invalidità dei tetti di spesa e dei volumi di attività oggetto degli accordi stipulati con gli erogatori privati; infatti l'art.3 comma 1 della suddetta legge stabilisce ".A partire dalla data di entrata in vigore della presente legge è vietata l'erogazione e la relativa remunerazione con oneri a carico del Servizio sanitario regionale di prestazioni sanitarie effettuate al di fuori dei tetti di spesa massimi di cui al comma 1...". Tale disposizione produrrà significativi effetti economici sul Bilancio aziendale per l'applicazione di tale norma alla casa di cura Salus

La Regione ha chiarito che alla casa di cura Salus deve essere applicata la fascia funzionale "A" a partire dall'anno 2009. Di conseguenza il tetto di spesa dovrebbe essere rideterminato, fermo restando eventuali altre indicazioni degli uffici regionali.

I costi correlati alla erogazione di prestazioni da parte della Fondazione S.Raffaele, sono stati registrati in contabilità, e corrispondono alle fatturazioni pervenute per l'intero periodo. Occorre far presente che i valori possono subire eventuali variazioni per effetto delle verifiche, ed eventuali contestazioni, che possono derivare dalle attività di verifica dell'UVAR.

B.2.A.7) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale: I costi sono in leggera diminuzione rispetto ai valori di cui al bilancio economico preventivo 2012 (€/000 21).

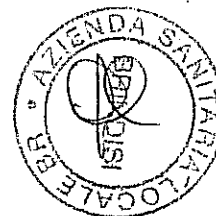
E' necessario evidenziare che a partire dal mese di settembre 2010 il personale dipendente delle CRAP di Brindisi e di Mesagne e della C.A. di Mesagne è stato preso in carico dalla società "Sanitàservice ASL BR", Società unipersonale della ASL di Brindisi, costituita per l'internalizzazione di alcune figure professionali, che vengono assunte applicando il contratto di lavoro dipendente di cui ai CCNL della sanità privata.

In ossequio a quanto previsto dal regolamento regionale n° 11 del 2008, la Direzione Generale di quest'ASL dovrà precedere a rimodulare l'organizzazione di servizi sanitari psichiatrici residenziali sul territorio (art. 9 del reg.reg. 11/2008), tenendo conto del fabbisogno assistenziale.

B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e di file f: il saldo della voce è determinato prevalentemente dai costi per mobilità sanitaria passiva (€/000 1.455) iscritti alla competenza del periodo per gli stessi valori di cui al DIEF 2011 (vedi paragrafo 7).

La presente voce è determinata anche dai costi per la distribuzione dei farmaci PHT ed altro materiale sanitario (€/000 295) che presenta una leggera riduzione rispetto al Bilancio economico preventivo (- 20 €/000).

B.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione: La voce al 31 marzo 2012 è determinata prevalentemente dai costi per l'attività termale in convenzione in riduzione rispetto ai valori di cui al Bilancio economico preventivo 2012 per €/000 686 per effetto del fatto che la stagione termale



prenderà inizio nel mese di maggio 2012. La restante parte del costo è da attribuire alla mobilità sanitaria passiva (pari ad €/000 112).

B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporti sanitari: Il valore della voce è determinato prevalentemente dai costi per Convenzioni per trasporti sanitari 118. Tale servizio presenta una riduzione di €/000 444 rispetto al Bilancio economico preventivo 2012. Tanto in quanto non è stata completata l'ipotizzata attività di potenziamento della rete per la gestione del servizio di emergenza 118 (così come previsto in sede di redazione del Bilancio economico preventivo 2012). Si registra un aumento dei costi per trasporti assistiti e disabili (+ €/000 51). La voce è costituita anche dai costi per mobilità sanitaria passiva (iscritta per gli stessi valori di cui al Dief 2011).

B.2.A.11) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria; il valore è per lo più determinato dai costi per "Assistenza domiciliare integrata ADI".

Il costo per ADI è in aumento rispetto al valore di cui al Bilancio Economico Preventivo (+ €/000 123). Il costo include altresì le prestazioni di assistenza domiciliare oncologica erogate da due associazioni di volontariato operanti sul territorio, ad ognuna delle quali l'ASL BR ha assegnato tetto di spesa annuo invalicabile.

Il costo è altresì determinato dall'assistenza territoriale per disabili ed anziani non autosufficienti in diminuzione di €/000 38 rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2012. A tal proposito si evidenzia che non è ancora pienamente a regime l'ipotizzato trasferimento di pazienti dalle strutture di assistenza psichiatrica semiresidenziale e residenziale presso le strutture di cui alla presente voce, a minore intensità assistenziale. Il ricorso sempre maggiore a queste strutture dovrebbe consentire di eliminare alcuni ricoveri presso strutture riabilitative a rischio di inappropriatazza.

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof (intamoenia): detti costi sono correlati ai ricavi realizzati dall'ASL BR (vedasi la voce A.2.A.4).

B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari: il valore è in linea con i valori di cui al bilancio economico preventivo 2012.

E' opportuno evidenziare che parte dei rimborsi, contributi e assegni corrisposti agli aventi diritto, sono direttamente finanziati dalla Regione Puglia. Tra tali costi rientrano i rimborsi da erogare agli assistiti quali:

- gli indennizzi ai soggetti danneggiati di cui alla L.210/92 per un valore di 638 €/000;
- i costi per spese di trapianto pari ad €/000 92;
- costi per contributi, sussidi per disabili psichici per €/000 44.

I finanziamenti a carico della Regione Puglia correlati al sostenimento dei suddetti oneri sono iscritti nella voce A.1).

Gli altri tipi contributi e rimborsi, come ad esempio i contributi a favore di associazioni di volontariato, i rimborsi a favore dei nefropatici per le spese di trasporto sostenuti o i rimborsi spese per la vaccinoterapia, che sono posti a carico del Bilancio dell'ASL BR.

B.2.A.14) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro socio sanitarie: il costo evidenzia complessivamente un incremento rispetto al Bilancio preventivo 2012. La voce comprende infatti i costi per le prestazioni di cui all'art.55 co. 2 del CCNL 8/6/2000 (ossia i costi



per prestazioni aggiuntive e per guardia attiva pari ad €/000 382), i costi per le consulenze sanitarie (€/000 220) e costi per il personale in comando (€/000 123), per il personale a progetto (€/000 95) e per personale borsista (€/000 63).

E' opportuno evidenziare che il costo delle prestazioni erogate ex art. 55 del CCNL 08.06.2000, rilevate al 31.03.2012 accoglie esclusivamente le prestazioni aggiuntive vere e proprie e le guardie attive, in quanto, a partire dal Bilancio 2011, i turni di pronta disponibilità eccedenti i 10 sono stati riclassificate nelle competenze accessorie del costo del personale.

I costi di che trattasi sono stati stimati sulla base dei dati dell'ultimo trimestre 2011, in attesa di ottenere dati maggiormente attendibili in occasione della predisposizione del conto economico alla data del 30 giugno 2012. La maggior parte delle prestazioni erogate sono concentrate in pochi reparti quali le anestesie (che devono garantire i turni operatori in carenza di personale), i reparti che devono garantire le prestazioni di emergenza/urgenza, la nefrologia (che deve garantire il servizio di dialisi all'utenza della provincia), la cardiologia ed i turni festivi per la raccolta sangue, per i quali sono peraltro giunte diverse indicazioni regionali che chiedono di non depotenziare il servizio, finalizzato a raggiungere l'obiettivo dell'autosufficienza.

I costi delle consulenze sanitarie (€/000 766), continueranno a diminuire per effetto della riduzione progressiva del numero di consulenze assegnate nel 2012, che troverà piena efficacia nel corso della fine dell'esercizio. Una delle attività poste in essere nel corso del primo trimestre 2012 è l'avvio della riorganizzazione dei servizi di laboratorio, che dovrebbe consentire di azzerare quasi completamente il ricorso a biologi esterni per turni notturni, il cui costo gravava sulle consulenze sanitarie. Il valore non rispetta ancora l'obiettivo fissato dal DIF 201, in quanto ci sono alcune tipologie di consulenze indispensabili, quali le consulenze per garantire il servizio di radioprotezione ai dipendenti, per esempio, per le quali si sta comunque intervenendo con una riorganizzazione del servizio.

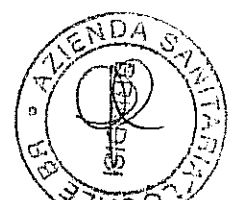
Per quanto riguarda i costi riferiti ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa (pari ad €/000 95) sono sostanzialmente in linea con i valori del budget 2012. Il valore sta progressivamente diminuendo soprattutto rispetto al 2011, sebbene permangano casi di costi incompressibili, determinati da sentenze del giudice del lavoro che impongono di tenere in servizio (anche a tempo indeterminato) alcune figure professionali, con la qualifica di co.co.co.

I costi per personale in comando pari ad €/000 380 sono in aumento rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2012 (+ €/000 42).

I costi per competenze al personale tirocinante e/o borsista del ruolo sanitario (€/000 63), si riferiscono alle borse di studio per medici frequentanti un corso triennale di formazione specifica in medicina generale. Tali costi sono comunque coperti da apposito finanziamento regionale.

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria: la voce è in linea rispetto ai valori di cui al Bilancio economico preventivo 2012; si precisa che nel corso dell'anno 2012 è stato interrotto il servizio di prenotazione delle prestazioni sanitarie da parte degli assistiti attraverso il canale delle farmacie convenzionate (servizio FARMACUP). Tale servizio è diventato facoltativo per le farmacie convenzionate e non più oneroso per la Asl Brindisi, con un risparmio annuo di circa €/000 150.

B. 2. B) Acquisti di servizi non sanitari



La voce evidenzia un leggero incremento linea rispetto a quanto previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2012.

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
<i>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</i>				
<i>B.2.B.1) Servizi non sanitari</i>	12.085	12.139	-54	-0,4
B.2.B.1.1) Lavanderia	542	542	0	0,0
B.2.B.1.2) Pulizia	1.902	1.840	62	3,4
B.2.B.1.3) Mensa	1.470	1.517	-47	-3,1
B.2.B.1.4) Riscaldamento	114	114	0	-0,2
B.2.B.1.5) Elaborazione dati	1.119	1.131	-12	-1,1
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	23	13	10	73,6
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	318	295	23	7,9
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	300	303	-3	-0,8
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.252	1.254	-2	-0,2
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.017	1.027	-10	-0,9
<i>B.2.B.1.11) Premi di assicurazione</i>	730	655	75	11,4
<i>B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</i>	3.298	3.448	-150	-4,3
<i>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	125	135	-10	-7,4
<i>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</i>	43	49	-6	-12,8
Totale	12.253	12.323	-70	-0,6

Il costo per le utenze, specie per energia elettrica ed utenze gas potrebbe essere sottostimato, a seguito della richiesta di adeguamenti contrattuali e del conguaglio 2012 da parte della società che fornisce in global service il servizio energetico a tutta l'ASL BR, dati che di solito vengono forniti solo a fine esercizio.

Il costo per elaborazione dati include i costi del servizio informatico. Il costo per data entry sarà comunque superiore all'anno 2011, quando il servizio era stato interrotto dal 15 maggio 2011 al 15 agosto 2011, data a partire dalla quale il servizio è stato internalizzato. Si analizzano di seguito i costi per altri servizi non sanitari da privato.

Altri servizi non sanitari da privato:



Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var.%
	€/000	€/000	€/000	
Servizi di Logistica	377	370	7	1,9
Vigilanza	482	483	-2	-0,3
Disinfestazione e Derattizzazione	53	47	6	12,3
Gestione Archivi	0	0	0	#DIV/0!
Servizio di Portierato e Ausiliario	2.100	2.182	-81	-3,7
Altri Servizi	158	198	-40	-20,3
Manutenzione del verde	80	83	-2	-2,8
Servizi di radioprotezione	9	6	3	47,2
Rimborso spese viaggio al personale dipendente	31	46	-15	-32,4
Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare	9	19	-10	-54,5
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0	0	0	#DIV/0!
Altre spese bancarie e postali	0	2	-2	-88,0
Altri acquisti di servizi non sanitari da pubblico	0	13	-13	-100,0
Totale	3.298	3.448	-149	-4,3

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

B. 3) Manutenzione e riparazione

La voce comprende:

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var.%
	€/000	€/000	€/000	
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)				
B.3.A) Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	615	576	39	6,8
B.3.B) Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	26	28	-2	-8,3
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	932	963	-31	-3,2
B.3.D) Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	29	27	2	8,4
B.3.E) Altre manutenzioni e riparazioni	2.024	1.928	96	5,0
B.3.F) Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	#DIV/0!
Totale	3.626	3.522	104	3,0

I costi delle manutenzioni, per la loro natura, hanno andamenti altalenanti nel corso dell'esercizio.



In generale si registra un leggero aumento dei costi relativi alle altre manutenzioni, attribuito ai costi per le altre manutenzioni e riparazioni (che sono riferite agli impianti) e ai costi per manutenzione agli immobili.

Con riferimento alla manutenzione agli immobili, in riduzione rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2012, si evidenzia che gli interventi eseguiti, sono stati ordinati in quanto ritenuti necessari a mantenere in condizioni di efficienza e sicurezza le strutture aziendali particolarmente vetuste. Lo stesso dicasi per quanto riguarda i costi sostenuti per la manutenzione delle attrezzature sanitarie in dotazione alle varie articolazioni aziendali.

Il costo per la manutenzione agli impianti presenta un incremento derivante dall'addebito da parte del raggruppamento temporaneo d'impresa che eroga il servizio di global service energetico, sia dei costi per lavori di carattere straordinario che sono stati da questo eseguiti, sia dell'aggiornamento prezzi sugli interventi eseguiti.

Si ritiene, comunque, che il costo delle manutenzioni è stato in parte ottimizzato attraverso l'utilizzo dei fondi FESR. A tal proposito si evidenzia, come specificato nel paragrafo "Investimenti 2012", che sono state già avviati diversi lavori, che prevedono interventi strutturali significativi sui cespiti aziendali.

B.4) Godimento di beni di terzi

La voce comprende:

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
B.4) Godimento di beni di terzi	1.732	1.696	36	2,1
B.4.A) Affitti passivi	79	85	-6	-7,1
B.4.B) Canoni di noleggio	1.271	1.229	42	3,4
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.069	1.026	43	4,2
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	202	203	-1	-0,7
B.4.C) Canoni di leasing	382	382	0	0,0
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	382	382	0	0,0
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	#DIV/0!
B.4.D) Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0	0	0	#DIV/0!
Totale	1.732	1.696	36	2,1

I costi per il "Godimento di beni di terzi" è sostanzialmente in linea con i valori di cui al bilancio economico preventivo 2012.

I costi iscritti nei canoni noleggio area sanitaria sono riferiti ai canoni di noleggio per attrezzature concesse in uso ad assistiti (pari ad €/000 605), relativi al noleggio di ventilatori polmonari per



l'assistenza e riabilitazione respiratoria domiciliare previsti dal D.M. 332 del 27/08/1999. Tali costi sono altresì riferiti ai noleggi per attrezzature sanitarie (€/000 464).

Nei costi per i canoni di noleggio area non sanitaria è compreso il costo per il noleggio automezzi (€/000 104) ed il costo per il noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati (pari ad €/000 98).

Con riferimento alle acquisizioni in leasing dell'area sanitaria è doveroso evidenziare che il 14 aprile 2010 è stata collaudata la PET-TAC presso l'U.O.C. di medicina nucleare dello stabilimento ospedaliero A. Perrino, acquisita in leasing. Tale acquisizione è finanziata solo in parte dalla Regione Puglia, per cui una buona parte dei canoni di leasing resta a carico del bilancio aziendale.

Da B.5) a B.8) Costi del personale

Le voci presentano i seguenti saldi:

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var.%
	€/000	€/000	€/000	
B.5) Personale del ruolo sanitario	41.139	41.654	-515	-1,2
B.6) Personale del ruolo professionale	107	126	-19	-15,1
B.7) Personale del ruolo tecnico	3.878	3.935	-57	-1,4
B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.620	3.608	12	0,3
Totale	48.744	49.322	-578	-1,2

I valori riguardano i costi per competenze fisse, per straordinari, per competenze accessorie, per rateo ferie e per oneri sociali dei diversi ruoli.

La voce, in riduzione rispetto ai valori di cui al Bilancio economico preventivo 2012, deriva dall'effetto delle disposizioni di cui al piano di rientro regionale (legge regionale n.17 del 16.11.2010: "Adempimenti piano di rientro 2010-2012: modifiche e integrazioni all'articolo 24 della legge regionale 25 febbraio 2010, n. 4 (Norme urgenti in materia di sanità e servizi sociali)" e la legge regionale n° 2 del 9 febbraio 2011 ad oggetto "Approvazione del Piano di rientro Regione Puglia 2010-2012").

La riduzione è stata altresì determinata dalla rideterminazione dei fondi del personale dipendente ex L. 122/2010, DGR 2699/2011 e nota Assessore prot. 24/550/SP del 28.12.2011.

E' necessario evidenziare che si è provveduto ad effettuare l'accantonamento per ferie maturate e non godute per un valore provvisorio di €/000 56, con lo stesso criterio utilizzato per la redazione del Bilancio d'esercizio 2011, tenendo conto delle ferie effettivamente richieste e pagate nel corso del biennio precedente.

E' necessario precisare che tale accantonamento non veniva effettuato dal 2006, in accoglimento del suggerimento formulato dall'ARES con nota 1391 del 07.05.2007 (inviata anche al Procuratore Regionale presso la Sezione Giurisdizionale per la Puglia della Corte dei Conti), che adduceva le seguenti motivazioni:



"...Il principio della competenza che impone la correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio, richiede che il costo del personale, inteso nella sua globalità e quindi inclusivo del periodo di ferie retribuito, debba essere determinato in funzione del periodo durante il quale il personale ha prestato la propria opera concorrendo alla formazione dei ricavi aziendali. Ciò comporta, a fine periodo l'iscrizione in bilancio dell'ammontare corrispondente al costo per le ferie maturate in favore dei dipendenti e non ancora liquidate o fruite (principio contabile n. 19 del CNDeR). Il D.lgs. 8 aprile 2003, n.66 riprendendo la prescrizione della direttiva comunitaria n. 93/104, vieta la sostituzione del periodo minimo di ferie con l'indennità sostitutiva delle ferie non godute, salvo il caso di risoluzione del rapporto di lavoro.

I CCNL, in materia di ferie hanno così normato:

- *sono un diritto irrinunciabile e non monetizzabile;*
- *sono fruite nel corso di ciascun anno solare, assicurando al dipendente che ne abbia fatto richiesta il godimento di almeno quindici giorni continuative di ferie nel periodo 1 giugno 30 settembre;*
- *in caso di indifferibili esigenze di servizio che non abbiano reso possibile il godimento delle ferie nel corso dell'anno, le stesse dovranno essere fruite nel primo semestre dell'anno successivo;*
- *all'atto della cessazione del rapporto di lavoro, qualora le ferie spettanti a tale data non siano state fruite per esigenze di servizio, si procede al pagamento sostitutivo delle stesse.*

Le disposizioni sopra riportate impongono una interpretazione del principio contabile che sia coerente e contestualizzata alla disciplina delle aziende di diritto pubblico quali quelle sanitarie.

La correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio deve contemperarsi con la rappresentazione veritiera del bilancio. L'iscrizione nel passivo dello Stato Patrimoniale di un rilevante debito che non ha alcuna possibilità di essere pagato non risponde a tale postulato.

A quanto sopra va aggiunto che il tavolo di verifica degli adempimenti da parte delle Regioni presso il Ministero dell'Economia nella circolare esplicativa del procedimento di verifica ha precisato che non vanno contabilizzati tra i costi gli oneri per ferie non godute.

Tanto premesso si suggerisce di:

- *eliminare il debito per ferie maturate e non godute iscritto in bilancio al 31.12.2005, al netto degli eventuali utilizzi nell'anno 2006;*
- *non accantonare alcun onere di tale natura nel bilancio al 31.12.2006....."*

Si è provveduto invece ad effettuare tale accantonamento per effetto del rilievo mosso sul mancato accantonamento per ferie maturate e non godute dalla Corte dei Conti sezione regionale di controllo per la Puglia. Infatti il suddetto giudice contabile nella relazione sul Bilancio d'esercizio 2009 sull'ASL BR effettuata ex art.1 comma 170 della legge n.266 del 23.12.2005 (ordinanza n.20 del 2011) rileva che *".....il mancato accantonamento in bilancio degli importi corrispondenti a ferie maturate e non godute non consente di fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di gestione....."*. Pertanto tale accantonamento di costi consente di ottemperare alle indicazioni fornite dalla Corte dei Conti.

E' opportuno evidenziare che il costo del personale dipendente include la cosiddetta "vacanza contrattuale", per cui non è necessario effettuare accantonamenti per rinnovi contrattuali, bloccati per legge.

Si precisa che quest'Azienda effettua il monitoraggio dei costi del personale, al fine di verificare periodicamente che la suddetta spesa rientra nei parametri previsti dalla legge finanziaria vigente.



Il suddetto dettato normativo, stabilisce fra l'altro, che gli enti del servizio sanitario nazionale non superino per ciascuno degli anni 2010, 2011 e 2012 il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4% comprensivo delle spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni, e al netto delle spese derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenuti successivamente all'anno 2004.

Avendo attestato il rispetto del limite nell'anno 2010, il sensibile risparmio effettuato nel corso del 2011 e 2012, di gran lunga superiore a quanto previsto nel piano di rientro, consente di poter affermare che tale limite è stato sicuramente rispettato, in attesa che si definiscano i calcoli completi.

B.9) Oneri diversi di gestione

La voce comprende:

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
B.9) Oneri diversi di gestione				
B.9.A) Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	9	139	-130	-93,5
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	412	513	-101	-19,6
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	351	364	-13	-3,5
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	61	149	-88	-59,0
Totale	421	652	-231	-35,4

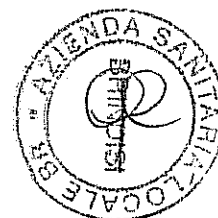
Tale voce è praticamente in linea con i valori di cui al bilancio economico preventivo 2012.

Si evidenzia la riduzione dei compensi corrisposti agli organi direttivi ed al collegio sindacale (riduzione ammontante ad €/000 173) a seguito dell'applicazione delle disposizioni normative vigenti e per conseguenza della circostanza che ad oggi non risulta ancora insediato il nuovo collegio a seguito dei ritardi nell'individuazione dei componenti da parte degli organi competenti.

La voce indennità e rimborso spese ai membri di commissioni varie è in aumento rispetto ai valori di cui al Bilancio Economico Preventivo 2011 (+ €/000 168). Si registra una riduzione per costi per onorari e spese legali per resistenza in giudizio (- €/000 147) e per spese postali (- €/000 46).

Da B10 a B12 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La voce comprende:



Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var.%
	€/000	€/000	€/000	
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	16	13	3	18,6
B.11) Ammortamento dei fabbricati	1.133	1.139	-6	-0,6
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.143	1.181	-38	-3,2
Totale	2.292	2.334	-42	-1,8

Il costo riguarda l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, dei fabbricati, delle immobilizzazioni materiali, parzialmente neutralizzato dal correlativo ricavo per utilizzo di contributi in conto capitale. I valori degli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto dei valori del Bilancio d'esercizio 2011, in quanto non ci sono investimenti significativi nel corso del primo trimestre 2012; tali valori impattano sul risultato d'esercizio solo per la parte non sterilizzata dai finanziamenti (il valore degli ammortamenti sterilizzati è stato registrato nei rispettivi conti dei ricavi).

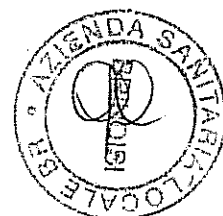
B13 Svalutazione crediti

Quest'Azienda a partire dall'esercizio 2009 ha provveduto a svalutare parte dei crediti esistenti, utilizzando il criterio fiscale dell'accantonamento dello 0,5% dei crediti nominali, sino ad un massimo del 5%. Con lo stesso criterio nel corso del 2011 è stata effettuata la svalutazione dei crediti.

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var.%
	€/000	€/000	€/000	
B.13) Svalutazione dei crediti	136	146	-10	-6,9

BBB15 Accantonamenti tipici dell'esercizio

La voce comprende:



Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio				
B.15.A) Accantonamenti per rischi	874	460	414	90,0
B.15.B) Accantonamenti per premio di operosità	81	80	1	1,3
B.15.C) Altri accantonamenti	430	221	209	94,6
Totale	1.385	761	624	82,0

Il valore di cui alla voce B.15.A) è determinato dagli accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi (per un valore pari ad €/000 624) stimato tenendo conto della congruità complessiva del fondo, tenendo conto dell'accantonamento effettuato in sede di redazione del Bilancio d'esercizio. Il costo degli accantonamenti per rischi tiene conto anche del valore della franchigia relativa al contratto di assicurazione per responsabilità civile professionale

L'accantonamento per premio di operosità è stato determinato sulla base delle competenze maturate da parte del personale convenzionato (SUMAI).

La voce altri accantonamenti include altresì la somma di €/000 113 per accantonamento interessi di mora, calcolati tenendo conto sia del debito v/fornitori, sia del valore degli interessi moratori solitamente riconosciuti ai fornitori .

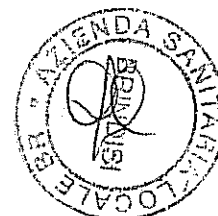
La voce altri accantonamenti include gli accantonamenti effettuati per le finalità di potenziamento del Dipartimento di Prevenzione, tali costi sono stati appostati per il valore pari al 50% delle somme incassate per le attività del Dipartimento di prevenzione, così come previsto dalla D.G.R. n. 1984 del 13 settembre 2011.

Non si è provveduto ad effettuare gli accantonamenti per il rinnovo del contratto del personale dipendente, in quanto l'ASL BR nel corso del 2012 ha provveduto ad effettuare gli aggiornamenti contrattuali corrispondendo l'indennità di vacanza contrattuale di competenza del periodo.

Per quanto riguarda il personale convenzionato si evidenzia che è stato stimato l'accantonamento di €/000 261 per fronteggiare l'applicazione dei rinnovi contrattuali, utilizzando lo stesso criterio utilizzato in sede di redazione del Bilancio d'esercizio 2012.

8.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C. 1) Oneri finanziari



Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Val.ass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
C) Proventi e oneri finanziari				
C.1) Interessi attivi	15	25	-10	-40,0
C.2) Altri proventi	0	0	0	
C.3) Interessi passivi	94	288	-194	-67,4
C.4) Altri oneri	0	0	0	
Totale	-79	-263	184	-70,0

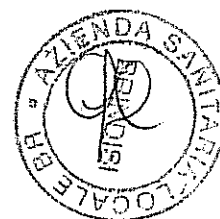
La riduzione di tali costi deriva prevalentemente dal fatto che, in sede di budget, la previsione di interessi passivi era stata effettuata in maniera prudentiale. Gli interessi attivi si riferiscono agli interessi maturati sul conto di tesoreria, calcolati sulle giacenze fruttifere.

8.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La voce è pari a 0

8.5 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce comprende:



Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var. %
	€/000	€/000	€/000	
E) Proventi e oneri straordinari				
E.1) Proventi straordinari	14	300	-286	-95,3
<i>E.1.A) Plusvalenze</i>	0	0	0	
<i>E.1.B) Altri proventi straordinari</i>	14	300	-286	-95,3
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1	0	1	#DIV/0!
E.1.B.3) Insussistenze attive	13	300	-287	
E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	50	-50	
E.2) Oneri straordinari	62	475	-413	-86,9
<i>E.2.A) Minusvalenze</i>	0	0	0	
<i>E.2.B) Altri oneri straordinari</i>	62	475	-413	-86,9
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	
E.2.B.2) Oneri da cause civili	0	0	0	
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	61	475	-414	-87,2
E.2.B.4) Insussistenze passive	1	0	1	#DIV/0!
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	
Totale	-48	-175	127	-72,6

Si precisa che i proventi straordinari sono determinati, prevalentemente da note di accredito ricevute nel 2012 e riferite a storni di costi degli esercizi precedenti. Per la loro natura, i valori riferiti al primo trimestre sono molto bassi, per poi aumentare nel corso dell'esercizio.

Il valore della voce "oneri straordinari" del primo trimestre è solitamente molto basso, per la natura degli oneri straordinari.



9.6 IMPOSTE E TASSE

La voce comprende:

Voce	A	B	C	
	CEI trimestre 2012	1/4 Bilancio economico preventivo 2012	Valass.	Var.%
	€/000	€/000	€/000	
Imposte e tasse				
Y.1) IRAP	3.435	3.571	-136	-3,8
Y.2) IRES	55	58	-3	-4,6
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	
Totale	3.490	3.628	-138	-3,8

Tale voce presenta una diminuzione rispetto al Bilancio economico preventivo 2012. Tanto in quanto il valore delle presente voce è determinato prevalentemente dal costo per IRAP, strettamente correlato a costi sostenuti per il personale dipendente e convenzionato.



9. CONCLUSIONI

Il Conto economico al 31.03.2012 presenta una perdita di €/000 4.501, minore di quella prevista al Bilancio Economico Preventivo 2011 per €/000 2.108.

Il miglioramento del risultato del periodo è prevalentemente dovuto prevalentemente agli effetti economici del piano di rientro che saranno pienamente visibili nel corso dell'anno 2012.

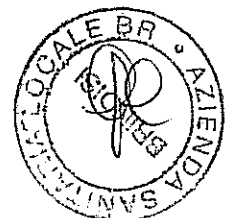
La perdita d'esercizio è da considerare assolutamente provvisoria, in considerazione della mancanza del Dief 2012, e della mancata correzione dei valori di mobilità.

In forza di tutte le considerazioni sopra esposte, è possibile evidenziare che il risultato provvisoriamente iscritto alla competenza del 31 marzo 2012 è assolutamente coerente con il livello di erogazione dei servizi sanitari da fornire all'utenza per garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, nel rispetto dell'applicazione del Piano di rientro regionale.





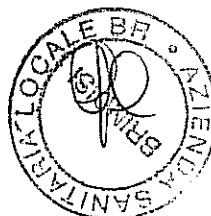
Modello CE elaborato secondo
lo schema di conto economico
DM 11 febbraio 2002



ASL BR

CE I trimestre 2012
(Valori espressi in €uro)

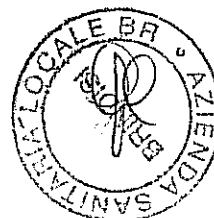
	A	B	(A-B)	
	CE I trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2012	Var. Assol.	Var. %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	175.499.716	175.660.718	-161.002	-0,1
1) contributi c/ esercizio	160.251.880	160.507.618	-255.738	-0,2
2) proventi e ricavi diversi	12.435.986	12.326.374	109.612	0,9
3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	97.827	81.658	16.170	19,8
4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.494.303	1.524.679	-30.376	-2,0
5) costi capitalizzati	1.219.719	1.220.389	-669	-0,1
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	176.383.362	178.203.282	-1.819.920	-1,0
1) acquisti di beni	24.946.547	24.559.520	387.027	1,6
2) acquisti di servizi	92.239.634	94.405.388	-2.165.754	-2,3
<i>a) prestazioni sanitarie da pubblico</i>	23.701.942	23.723.698	-21.756	-0,1
<i>b) prestazioni sanitarie da privato</i>	55.368.702	57.440.553	-2.071.851	-3,6
<i>c) prestazioni non sanitarie da pubblico</i>	304.207	178.287	125.921	70,6
<i>d) prestazioni non sanitarie da privato</i>	12.864.782	13.062.850	-198.068	-1,5
3) manutenzione e riparazione	3.625.751	3.521.522	104.229	3,0
4) godimento beni di terzi	1.732.485	1.696.184	36.301	2,1
5) personale sanitario	41.232.676	41.745.358	-512.682	-1,2
6) personale professionale	107.472	126.013	-18.541	-14,7
7) personale tecnico	3.898.116	3.974.616	-76.500	-1,9
8) personale amministrativo	3.635.132	3.626.051	9.081	0,3
9) oneri diversi di gestione	1.151.859	1.307.283	-155.424	-11,9
10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	16.409	13.489	2.920	21,6
<i>a) costi d'impianto e ampliamento</i>	-	-	-	-
<i>b) costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	-	-
<i>c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'ingegno</i>	-	-	-	-
<i>d) altre</i>	16.409	13.489	2.920	21,6
11) ammortamento dei fabbricati	1.129.632	1.135.804	-6.172	-0,5
<i>a) disponibili</i>	-	-	-	-
<i>a) non disponibili</i>	1.129.632	1.135.804	-6.172	-0,5
12) ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.146.544	1.184.933	-38.389	-3,2
<i>a) impianti e macchinari</i>	403.888	414.487	-10.600	-2,6
<i>b) attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	508.319	543.048	-34.729	-6,4
<i>c) mobili e arredi</i>	85.794	86.523	-728	-0,8
<i>d) automezzi</i>	38.248	39.934	-1.686	-4,2
<i>e) altri beni</i>	110.295	100.942	9.353	9,3
13) svalutazione dei crediti	135.719	146.133	-10.414	100,0
14) variazione delle rimanenze	-0	-	-0	#DIV/0!
<i>a) sanitarie</i>	-0	-	-0	#DIV/0!
<i>b) non sanitarie</i>	-0	-	-0	#DIV/0!
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	1.385.386	760.987	624.399	82,1
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-883.647	-2.542.564	1.658.918	-65,2



ASL BR

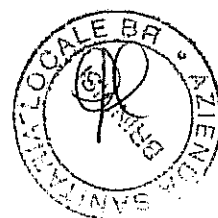
CE I trimestre 2012
(Valori espressi in €uro)

	A	B	(A-B)	
	CE I trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2012	Var. Assol.	Var. %
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-78.021	-263.281	185.260	-70,4
1) interessi attivi	15.078	25.000	-9.922	-39,7
2) altri proventi	-	-	-	-
3) interessi passivi	93.100	288.281	-195.182	-67,7
4) altri oneri	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) rivalutazioni	-	-	-	-
2) svalutazioni	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-47.986	-175.000	127.014	-72,6
1) minusvalenze	-	-	-	-
2) plusvalenze	-	-	-	-
3) accant. non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-	-
5) sopravvenienze ed insussistenze	-47.986	-175.000	127.014	-72,6
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.009.654	-2.980.846	1.971.192	-66,1
IMPOSTE E TASSE	3.491.762	3.628.287	-136.525	-3,8
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-4.501.416	-6.609.133	2.107.717	-31,9





Modello CE elaborato secondo la
struttura prevista dal D.M. 31.12.2007



Voce	A	B	C	%
	CE I trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2012	A-B	
	valori in €/000	valori in €/000	valori in €/000	
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio				
A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	160.251	160.508	-257	-0,2
A.1.A.1) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale Indistinto	158.473	158.729	-256	-0,2
A.1.A.2) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	157.485	157.485	0	0,0
A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	1.774	1.774	0	0,0
A.1.B.1) da enti pubblici (extra fondo) vincolati	1.112	1.112	0	0,0
A.1.B.1.1) Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	1.112	1.112	0	0,0
A.1.B.1.2) Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0,0
A.1.B.1.3) Contributi da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0,0
A.1.B.1.4) Contributi in conto esercizio per ricerca corrente	0	0	0	0,0
A.1.B.1.5) Contributi in conto esercizio per ricerca finalizzata	0	0	0	0,0
A.1.B.2) da enti pubblici (extra fondo) - Altro	662	662	0	0,0
A.1.B.2.1) Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	0	0	0	0,0
A.1.B.2.2) Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	662	662	0	0,0
A.1.B.2.3) Contributi da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo) - Altro	0	0	0	0,0
A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati	4	4	0	-1,6
A.2) Proventi e ricavi diversi	12.435	12.326	109	0,9
A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.973	11.812	161	1,4
A.2.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici	10.374	10.374	0	0,0
A.2.A.1.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad ASL, A.O., IRCCS e Policlinici della Regione	9.434	9.435	-1	0,0
A.2.A.1.1.A) Prestazioni di ricovero	6.884	6.884	0	0,0
A.2.A.1.1.B) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	636	636	0	-0,1
A.2.A.1.1.C) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0,0
A.2.A.1.1.D) Prestazioni di File F	352	352	0	-0,1
A.2.A.1.1.E) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie	1.562	1.562	0	0,0
A.2.A.1.1.E.1) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	11	11	0	-3,3
A.2.A.1.1.E.2) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	205	205	0	0,0
A.2.A.1.1.E.3) Prestazioni termali	323	323	0	0,1
A.2.A.1.1.E.4) Prestazioni trasporto ambulanze ed all soccorso	0	0	0	0,0
A.2.A.1.1.E.5) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	1.023	1.023	0	0,0
A.2.A.1.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	20	20	0	0,9
A.2.A.1.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	920	920	0	0,0
A.2.A.1.3.A) Prestazioni di ricovero	737	737	0	0,1
A.2.A.1.3.B) Prestazioni ambulatoriali	37	37	0	-0,3
A.2.A.1.3.C) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	0,0
A.2.A.1.3.D) Prestazioni di File F	5	5	0	-1,8
A.2.A.1.3.E) Altre prestazioni sanitarie soggette a compensazione Extraregione	141	141	0	0,1
A.2.A.1.3.E.1) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	8	8	0	6,5
A.2.A.1.3.E.2) Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione	29	29	0	-0,7
A.2.A.1.3.E.3) Prestazioni termali Extraregione	104	104	0	-0,3
A.2.A.1.3.E.4) Prestazioni trasporto ambulanze ed all soccorso Extraregione	0	0	0	0,0
A.2.A.1.3.E.5) Altre prestazioni sanitarie Extraregione	0	0	0	0,0
A.2.A.1.3.F) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0,0
A.2.A.1.3.F.1) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	0	0	0	0,0
A.2.A.1.3.F.2) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	0	0	0	0,0
A.2.A.1.3.G) Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	0,0
A.2.A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0,0
A.2.A.2.1) Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0,0
A.2.A.2.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0,0
A.2.A.2.3) Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0,0
A.2.A.2.4) Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0,0
A.2.A.3) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	446	429	17	4,0
A.2.A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.153	1.099	144	14,3
A.2.A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	81	80	1	1,4
A.2.A.4.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	821	696	125	18,0
A.2.A.4.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	5	3	2	48,6
A.2.A.4.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	246	225	21	9,3
A.2.A.4.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Asl - Ao, Ircs e Policlinici della Regione)	0	5	-5	-100,0
A.2.A.4.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0,0
A.2.A.4.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Asl - Ao, Ircs e Policlinici della Regione)	0	0	0	0,0
A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0,0
A.2.C) Altri proventi	462	515	-53	-10,2
A.2.C.1) Proventi non sanitari	353	398	-45	-11,3
A.2.C.1.1) Affitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	353	398	-45	-11,3
A.2.C.1.2) Altro	0	0	0	0,0
A.2.C.2) Altri proventi diversi	109	117	-8	-6,6
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	98	82	16	20,0



MODELLO MINISTERIALE CE - aggiornato al 28.12.2007

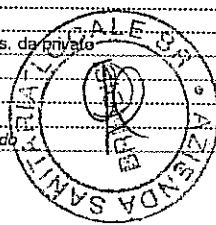
valori in €/000
valori in €/000

Voce	A	B	C	
	CE I trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2012	A-B	
	valori in	valori in	valori in	%
A03005 A.3.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	0,0
A03010 A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	98	82	16	20,0
A03015 A.3.B.1) Concorsi, recuperi e rimborsi v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
A03020 A.3.B.1.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando in Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
A03025 A.3.B.1.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
A03030 A.3.B.1.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
A03035 A.3.B.2) Concorsi, recuperi e rimborsi v/Altri Enti Pubblici	15	12	3	26,1
A03040 A.3.B.2.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando v/Altri Enti Pubblici	15	12	3	26,1
A03045 A.3.B.2.2) Rimborsi per acquisto beni v/Altri Enti Pubblici	0	0	0	0,0
A03050 A.3.B.2.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Altri Enti Pubblici	0	0	0	0,0
A03055 A.3.B.3) Concorsi, recuperi e rimborsi v/Regione	0	0	0	0,0
A03060 A.3.B.3.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando v/Regione	0	0	0	0,0
A03065 A.3.B.3.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione	0	0	0	0,0
A03070 A.3.B.4) Concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	83	70	13	19,0
A03075 A.3.B.4.1) Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back	0	0	0	0,0
A03080 A.3.B.4.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	83	70	13	19,0
A04000 A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.495	1.525	-30	-1,9
A04005 A.4.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambul.	1.445	1.497	-52	-3,4
A04010 A.4.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	22	28	-6	-21,9
A04015 A.4.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) - Altro	28	0	28	0,0
A05000 A.5) Costi capitalizzati	1.220	1.220	0	0,0
A05005 A.5.A) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti // [Costi Sterilizzati]	1.220	1.220	0	0,0
A05010 A.5.A.1) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	1.220	1.220	0	0,0
A05015 A.5.A.2) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0,0
A05020 A.5.A.3) Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0,0
A05025 A.5.B) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0	0,0
A99999 Totale valore della produzione (A)	175.499	175.661	-162	-0,1
B) Costi della produzione	0	0	0	0,0
B01000 B.1) Acquisti di beni	24.946	24.560	386	1,6
B01005 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	24.641	24.057	584	2,4
B01010 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	11.431	10.747	684	6,4
B01015 B.1.A.2) Ossigeno	235	374	-139	-37,1
B01020 B.1.A.3) Prodotti dietetici	10	8	2	32,3
B01025 B.1.A.4) Materiali per la profilassi (vaccini)	394	913	-519	-56,8
B01030 B.1.A.5) Materiali diagnostici prodotti chimici	2.594	2.667	-73	-2,8
B01035 B.1.A.6) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	293	327	-34	-10,5
B01040 B.1.A.7) Presidi chirurgici e materiali sanitari	4.367	4.383	-16	-0,4
B01045 B.1.A.8) Materiali protesici	4.715	3.930	785	20,0
B01050 B.1.A.9) Materiali per emodialisi	506	556	-50	-8,9
B01055 B.1.A.10) Materiali e Prodotti per uso veterinario	6	15	-9	-60,3
B01060 B.1.A.11) Altri beni e prodotti sanitari	90	137	-47	-34,4
B01065 B.1.A.12) Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
B01070 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	305	502	-197	-38,3
B01075 B.1.B.1) Prodotti alimentari	50	53	-3	-6,1
B01080 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	83	78	5	6,8
B01085 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1	114	-113	-99,1
B01090 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	136	194	-58	-29,7
B01095 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	11	17	-6	-34,4
B01100 B.1.B.6) Altri beni non sanitari	24	47	-23	-49,1
B01105 B.1.B.7) Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
B02000 B.2) Acquisti di servizi	93.101	95.210	-2.109	-2,2
B02005 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	80.848	82.887	-2.039	-2,5
B02010 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	11.597	11.779	-182	-1,5
B02015 B.2.A.1.1) - da convenzione	11.536	11.717	-181	-1,5
B02020 B.2.A.1.1.A) Spese per assistenza MMG	7.128	7.368	-240	-3,3
B02025 B.2.A.1.1.B) Spese per assistenza PLS	1.913	1.889	24	1,3
B02030 B.2.A.1.1.C) Spese per assistenza Continuità assistenziale	1.224	1.301	-77	-5,9
B02035 B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.271	1.159	112	9,7
B02040 B.2.A.1.2) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	23	23	0	0,0
B02045 B.2.A.1.3) - da pubblico Mobilità (Extra Regione)	38	38	0	0,3
B02050 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	18.427	19.140	-713	-3,7
B02055 B.2.A.2.1) - da convenzione	18.087	18.800	-713	-3,8
B02060 B.2.A.2.2) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	202	202	0	-0,2
B02065 B.2.A.2.3) - da pubblico (extra Regione)	138	138	0	0,3
B02070 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.286	6.296	-10	-0,2
B02075 B.2.A.3.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	1.398	1.398	0	0,0
B02080 B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,0
B02085 B.2.A.3.3) - da pubblico (extra Regione)	659	659	0	0,0
B02090 B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	1.308	1.390	-82	-5,9
B02095 B.2.A.3.5) - da privato	2.921	2.851	70	2,5



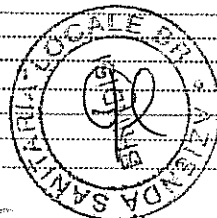
43

Voce	A	B	C	
	CE I trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2012	A-B	%
	valori in	valori in	valori in	%
B02100 B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS Privati e Policl. privati	137	137	0	0,3
B02105 B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	69	69	0	-0,6
B02110 B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	0	0	0	0,0
B02115 B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri soggetti privati	2.715	2.645	70	2,7
B02120 B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,0
B02125 B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	6.088	5.933	155	2,6
B02130 B.2.A.4.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	655	655	0	0,0
B02135 B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,0
B02140 B.2.A.4.3) - da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	0	0	0	0,0
B02145 B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale ed extraregionale)	5.433	5.278	155	2,9
B02150 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica	2.343	2.796	-452	-16,2
B02155 B.2.A.5.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,0
B02160 B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,0
B02165 B.2.A.5.3) - da pubblico (extra Regione)	2	1	1	217,4
B02170 B.2.A.5.4) - da privato	2.341	2.794	-453	-16,2
B02175 B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	26.171	26.293	-122	-0,5
B02180 B.2.A.6.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	13.901	13.901	0	0,0
B02185 B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4	47	-43	-91,5
B02190 B.2.A.6.3) - da pubblico (extra Regione)	5.164	5.164	0	0,0
B02195 B.2.A.6.4) - da privato	7.102	7.101	1	1,1
B02200 B.2.A.6.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	786	786	0	0,0
B02205 B.2.A.6.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	1.108	1.108	0	0,0
B02210 B.2.A.6.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	5.188	5.254	-66	-1,3
B02215 B.2.A.6.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri soggetti privati	20	33	-13	-40,2
B02220 B.2.A.6.5) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,0
B02225 B.2.A.7) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.119	3.140	-21	-0,7
B02230 B.2.A.7.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,0
B02235 B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,0
B02240 B.2.A.7.3) - da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0,0
B02245 B.2.A.7.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	3.119	3.140	-21	-0,7
B02250 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	1.750	1.770	-20	-1,1
B02255 B.2.A.8.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	1.137	1.137	0	0,0
B02260 B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,0
B02265 B.2.A.8.3) - da pubblico (extra Regione)	222	222	0	0,1
B02270 B.2.A.8.4) - da privato	391	411	-20	-4,8
B02275 B.2.A.8.5) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,0
B02280 B.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione	112	797	-685	-86,0
B02285 B.2.A.9.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	27	27	0	0,9
B02290 B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,0
B02295 B.2.A.9.3) - da pubblico (extra Regione)	85	85	0	0,2
B02300 B.2.A.9.4) - da privato	0	686	-686	-100,0
B02305 B.2.A.9.5) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,0
B02310 B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari	724	1.126	-402	-35,7
B02315 B.2.A.10.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,0
B02320 B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,0
B02325 B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	21	21	0	-0,7
B02330 B.2.A.10.4) - da privato	703	1.105	-402	-36,4
B02335 B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	969	824	85	9,6
B02340 B.2.A.11.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,0
B02345 B.2.A.11.2) - da pubblico (altri enti pubblici)	0	0	0	0,0
B02350 B.2.A.11.3) - da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	0	0	0	0,0
B02355 B.2.A.11.4) - da privato (Intraregionale ed extraregionale)	969	884	85	9,6
B02360 B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.030	912	118	12,9
B02365 B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.349	1.343	6	0,5
B02370 B.2.A.13.1) Contributi ad associazioni di volontariato	6	74	-68	-91,9
B02375 B.2.A.13.2) Rimborsi per cure all'estero	35	38	-3	-6,7
B02380 B.2.A.13.3) Contributi per ARPA	0	0	0	0,0
B02385 B.2.A.13.4) Contributi per Agenzie Regionali	0	0	0	0,0
B02390 B.2.A.13.5) Contributo Legge 210/92	638	638	0	0,0
B02395 B.2.A.13.6) Altri rimborsi, assegni e contributi	670	594	76	12,8
B02400 B.2.A.13.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
B02405 B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	883	680	203	29,9
B02410 B.2.A.14.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	20	5	15	300,0
B02415 B.2.A.14.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi - Altri enti pubblici	27	8	20	260,0
B02420 B.2.A.14.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	713	586	127	21,7
B02425 B.2.A.14.3.A) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	555	438	118	26,9
B02430 B.2.A.14.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	95	92	3	3,5
B02435 B.2.A.14.3.C) Indennità a personale universitario -area sanitaria	0	0	0	0,0
B02440 B.2.A.14.3.D) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0,0
B02445 B.2.A.14.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	63	57	6	10,9
B02450 B.2.A.14.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	123	81	42	51,3



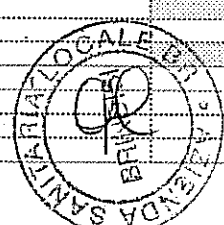
44

Voce	A	B	C	
	CE I trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2012	A-B	%
	valori in	valori in	valori in	%
B02455 B.2.A.14.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	121	81	40	48,9
B02460 B.2.A.14.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regione, Enti Pubblici e da Università	2	0	2	0,0
B02465 B.2.A.14.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da azienda di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0,0
B02470 B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	0	0	0,0
B02475 B.2.A.15.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici d/Regione	0	0	0	0,0
B02480 B.2.A.15.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti	0	0	0	0,0
B02485 B.2.A.15.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico (extra Regione)	0	0	0	0,0
B02490 B.2.A.15.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0,0
B02495 B.2.A.15.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0,0
B02500 B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12.253	12.323	-70	-0,6
B02505 B.2.B.1) Servizi non sanitari	12.085	12.139	-54	-0,4
B02510 B.2.B.1.1) Lavanderia	542	542	0	0,0
B02515 B.2.B.1.2) Pulizia	1.902	1.840	62	3,4
B02520 B.2.B.1.3) Mensa	1.470	1.517	-47	-3,1
B02525 B.2.B.1.4) Riscaldamento	114	114	0	-0,2
B02530 B.2.B.1.5) Elaborazione dati	1.119	1.131	-12	-1,1
B02535 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	23	13	10	73,6
B02540 B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	318	296	23	7,9
B02545 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	300	303	-3	-0,8
B02550 B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.252	1.254	-2	-0,2
B02555 B.2.B.1.10) Altre utenze	1.017	1.027	-10	-0,9
B02560 B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	730	655	75	11,4
B02565 B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	660	587	73	12,4
B02570 B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	70	68	2	3,0
B02575 B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.298	3.448	-150	-4,9
B02580 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	0	0,0
B02585 B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da pubblico	0	13	-13	-100,0
B02590 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.298	3.435	-137	-4,0
B02595 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale o altre prestazioni di lavoro non sanitarie	125	135	-10	-7,4
B02600 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
B02605 B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	0	0,0
B02610 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	97	117	-20	-17,0
B02615 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1	0	1	0,0
B02620 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	35	58	-23	-39,7
B02625 B.2.B.2.3.C) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0,0
B02630 B.2.B.2.3.D) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	61	59	2	3,7
B02635 B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	28	18	10	55,3
B02640 B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	28	18	10	55,3
B02645 B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, Enti Pubblici e da Università	0	0	0	0,0
B02650 B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Azienda di Altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0,0
B02655 B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	43	49	-6	-12,8
B02660 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	8	-8	-100,0
B02665 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	43	42	1	2,9
B03000 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.626	3.522	104	3,0
B03005 B.3.A) Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	615	576	39	6,8
B03010 B.3.B) Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	26	28	-2	-8,3
B03015 B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	932	963	-31	-3,2
B03020 B.3.D) Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	29	27	2	8,4
B03025 B.3.E) Altre manutenzioni e riparazioni	2.024	1.928	96	5,0
B03030 B.3.F) Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	0	0,0
B04000 B.4) Godimento di beni di terzi	1.732	1.696	36	2,1
B04005 B.4.A) Affitti passivi	79	85	-6	-7,1
B04010 B.4.B) Canoni di noleggio	1.271	1.229	42	3,4
B04015 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.069	1.026	43	4,2
B04020 B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	202	203	-1	-0,7
B04025 B.4.C) Canoni di leasing	382	382	0	0,0
B04030 B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	382	382	0	0,0
B04035 B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0,0
B04040 B.4.D) Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0	0	0	0,0
B05089 Totale Costo del personale	48.744	49.322	-578	-1,2
B05000 B.5) Personale del ruolo sanitario	41.139	41.654	-515	-1,2
B05005 B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	20.310	20.536	-226	-1,1
B05010 B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	18.633	18.888	-255	-1,3
B05015 B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.677	1.648	29	1,8
B05020 B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	20.829	21.118	-289	-1,4
B06000 B.6) Personale del ruolo professionale	107	126	-19	-15,1
B06005 B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	80	100	-20	-19,7
B06010 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	27	26	1	2,5
B07000 B.7) Personale del ruolo tecnico	3.870	3.935	-67	-1,4

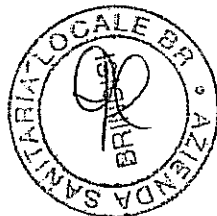


45

Voce		A	B	C	
		CE I	1/4 Bilancio	A-B	
		trimestre	Economico		
		2012	Preventivo		
		2012	2012		
		valori in	valori in	valori in	%
B07005	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	111	126	-15	-11,9
B07010	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.767	3.809	-42	-1,1
B08000	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.620	3.608	12	0,3
B08005	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	421	442	-21	-4,8
B08010	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.199	3.166	33	1,1
B09000	B.9) Oneri diversi di gestione	421	652	-231	-35,4
B09005	B.9.A) Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	9	139	-130	-93,5
B09010	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0,0
B09015	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	412	513	-101	-19,6
B09020	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	351	364	-13	-3,5
B09025	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	61	149	-88	-59,0
B10000	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	16	13	3	18,6
B11129	<i>Totale Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.276</i>	<i>2.321</i>	<i>-45</i>	<i>-1,9</i>
B11000	B.11) Ammortamento dei fabbricati	1.133	1.139	-6	-0,6
B11005	B.11.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0,0
B11010	B.11.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.133	1.139	-6	-0,6
B12000	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.143	1.181	-38	-3,2
B13000	B.13) Svalutazione dei crediti	136	146	-10	-6,9
B14000	B.14) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0,0
B14005	B.14.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0,0
B14010	B.14.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0,0
B15000	B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.385	761	624	82,0
B15005	B.15.A) Accantonamenti per rischi	874	460	414	80,0
B15010	B.15.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	624	210	414	197,2
B15015	B.15.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0,0
B15020	B.15.A.3) Altri accantonamenti per rischi	250	250	0	0,0
B15025	B.15.B) Accantonamenti per premio di operosità	81	80	1	1,3
B15030	B.15.C) Altri accantonamenti	430	221	209	84,6
B15035	B.15.C.1) Accantonamenti per interessi di mora	113	146	-33	-22,6
B15040	B.15.C.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	261	75	186	248,0
B15045	B.15.C.3) Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica	0	0	0	0,0
B15050	B.15.C.4) Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza non medica	0	0	0	0,0
B15055	B.15.C.5) Acc. Rinnovi contratt. - comparto	0	0	0	0,0
B15060	B.15.C.6) Altri accantonamenti	56	0	56	0,0
B99999	Totale costi della produzione (B)	176.383	178.203	-1.820	-1,0
	C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0,0
C01000	C.1) Interessi attivi	15	25	-10	-40,0
C01005	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	15	25	-10	-40,0
C01010	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0,0
C01015	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0,0
C02000	C.2) Altri proventi	0	0	0	0,0
C02005	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0,0
C02010	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0,0
C02015	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0,0
C02020	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0,0
C02025	C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0,0
C03000	C.3) Interessi passivi	94	288	-194	-67,4
C03005	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	93	107	-14	-13,3
C03010	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0	0	0,0
C03015	C.3.C) Altri interessi passivi	1	181	-180	-99,4
C04000	C.4) Altri oneri	0	0	0	0,0
C04005	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0,0
C04010	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0,0
C99999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-79	-263	184	-70,0
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,0
D01000	D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0,0
D02000	D.2) Svalutazioni	0	0	0	0,0
D99999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0,0
	E) Proventi e oneri straordinari	14	300	-286	-95,3
E01000	E.1) Proventi straordinari	14	300	-286	-95,3
E01005	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0,0
E01010	E.1.B) Altri proventi straordinari	14	300	-286	-95,3
E01015	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0,0
E01020	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1	0	1	0,0
E01025	E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	0	0,0
E01030	E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v/terzi	1	0	1	0,0
E01035	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0,0
E01040	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0,0
E01045	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0,0
E01050	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0,0

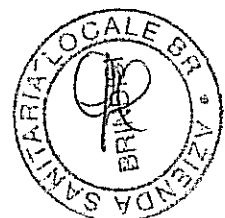


Voce	A	B	C		
	CE I trimestre 2012	1/4 Bilancio Economico Preventivo 2012	A-B	%	
	valori in	valori in	valori in	%	
E01055 E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0,0	
E01060 E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0,0	
E01065 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1	0	1	0,0	
E01070 E.1.B.3) Insussistenze attive	13	300	-287	-95,7	
E01075 E.1.B.3.1) Insussistenza Attiva v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	0	0,0	
E01080 E.1.B.3.2) Insussistenze Attive v/terzi	13	300	-287	-95,7	
E01085 E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0,0	
E01090 E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0,0	
E01095 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0,0	
E01100 E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0,0	
E01105 E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	75	-75	-100,0	
E01110 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	13	125	-112	-89,6	
E01115 E.1.B.3.2.G) Altre Insussistenze attive v/terzi	0	50	-50	-100,0	
E01120 E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	50	-50	-100,0	
E02000 E.2) Oneri straordinari	62	475	-413	-86,9	
E02005 E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0,0	
E02010 E.2.B) Altri oneri straordinari	62	475	-413	-86,9	
E02015 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0,0	
E02020 E.2.B.2) Oneri da cause civili	0	0	0	0,0	
E02025 E.2.B.3) Sopravvenienze passive	61	475	-414	-87,2	
E02030 E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	25	-25	-100,0	
E02035 E.2.B.3.1.A) Sopravvenienza passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0,0	
E02040 E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.	0	25	-25	-100,0	
E02045 E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	62	450	-388	-86,2	
E02050 E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0,0	
E02055 E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	75	-75	-100,0	
E02060 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	25	-25	-100,0	
E02065 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	25	-25	-100,0	
E02070 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	25	-25	-100,0	
E02075 E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0,0	
E02080 E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0,0	
E02085 E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0,0	
E02090 E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	55	250	-195	-78,0	
E02095 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	7	125	-118	-94,4	
E02100 E.2.B.4) Insussistenze passive	1	0	1	0,0	
E02105 E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	0	0,0	
E02110 E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	1	0	1	0,0	
E02115 E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0,0	
E02120 E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0,0	
E02125 E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0,0	
E02130 E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0,0	
E02135 E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0,0	
E02140 E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1	0	1	0,0	
E02145 E.2.B.4.2.G) Altre Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0,0	
E02150 E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0,0	
E99999					
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-48	-175	127	-72,6
X01000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-1.011	2.981	1.970	-66,1
Imposte e tasse					
Y01000	Y.1) IRAP	3.435	3.671	-136	-3,8
Y01005	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.234	3.295	-61	-1,8
Y01010	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	201	276	-75	-27,1
Y01015	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0,0
Y01020	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	0,0
Y02000	Y.2) IRES	55	58	-3	-4,6
Y02005	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	39	39	0	-1,0
Y02010	Y.2.B) IRES su attività commerciale	16	18	-2	-12,4
Y03000	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0,0
Y99999	Totale imposte o tasso	3.490	3.628	-138	-3,8
Z99999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-4.501	-6.609	2.108	-31,9



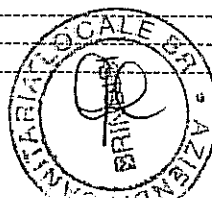


Modello CE Esteso
secondo la struttura prevista
dal D.M. 31.12.2007.



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
			A) Valore della produzione	
A01000	A.1)		Contributi in c/esercizio	160.251.880
A01005	A.1.A)		Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	158.473.547
A01010	A.1.A.1)		da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	157.485.193
A1		761.100.00005	Assegnazione indistinta	157.485.193
A1		761.100.00010	Assegnazioni per funzioni non tariffate	0
A01015	A.1.A.2)		da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	988.354
A1		761.100.00015	Assegnazioni per altri programmi e/o progetti di Interesse regionale	25.021
A1		761.110.00030	Finanziamenti FIBROSI CISTICA	0
A1		761.110.00035	Finanziamenti AIDS	33.490
A1		761.110.00055	Finanziamenti CATEGORIE NON AUTOSUFFICIENTI	779.077
A1		761.110.00070	Finanziamenti MEDICI BORSISTI	62.961
A1		761.110.00085	Contributi per gli Hanseniani	2.474
A1		761.110.00090	Assegnazioni per convenzioni di assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari	85.331
A1		761.110.00095	Finanziamenti per Extracomunitari	0
A1		761.110.00100	Finanziamenti per Indennità abbattimento	0
A1		761.110.00105	Finanziamenti Fondo esclusività	0
A1		761.110.00110	Finanziamenti per Legge 662 - Obiettivi di Piano	0
A1		761.110.00040	Finanziamenti ASSISTENZA DOMICILIARE (Quota Fondo Sanitario)	0
A01020	A.1.B)		Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	1.774.267
A01025	A.1.B.1)		da enti pubblici (extra fondo) vincolati	1.112.406
A01030	A.1.B.1.1)		Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	1.112.406
A1		761.110.00015	Finanziamento L.R. 16/87	852.126
A1		761.110.00020	Sussidi per INFERMI DI MENTE	43.801
A1		761.110.00025	Rimborsi SPESE PER TRAPIANTI	92.479
A1		761.110.00075	Assegnazioni per funzioni non tariffate non ricomprese nel FSR	0
A1		761.110.00080	Assegnazioni per altri programmi e/o progetti non ricompresi nel FSR	124.000
A1		761.110.00045	Finanziamenti ALLERGOPATICI	0
A1		761.110.00050	Finanziamenti NEFROPATICI	0
A1		761.110.00060	Finanziamenti SERT	0
A1		761.110.00065	Finanziamenti RANDAGISMO	0
A1		761.110.00115	Finanziamenti ASSISTENZA DOMICILIARE (Extra Fondo Sanitario)	0
A01035	A.1.B.1.2)		Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati	0
A1		761.105.00005	Assegnazioni per funzioni delegate	0
A1		761.110.00010	Contributi TBC	0
A01040	A.1.B.1.3)		Contributi da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo) vincolati	0
A1		761.120.00020	Contributi da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo) vincolati	0
A01045	A.1.B.1.4)		Contributi in conto esercizio per ricerca corrente	0
A1		761.115.00015	Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	0
A01050	A.1.B.1.5)		Contributi in conto esercizio per ricerca finalizzata	0
A1		761.115.00020	Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	0
A01055	A.1.B.2)		da enti pubblici (extra fondo) - Altro	661.861
A01060	A.1.B.2.1)		Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	0
A1		761.120.00025	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	0
A01065	A.1.B.2.2)		Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	661.861
A1		761.115.00005	Contributi da altri enti dello Stato	10.999
A1		761.115.00010	Contributi diretti dall'Unione Europea	0
A1		761.120.00005	Contributi in c/esercizio da Comuni	0
A1		761.120.00010	Contributi in c/esercizio da Provincia	13.110
A1		761.120.00015	Contributi in c/esercizio da altri Enti	0
A1		761.110.00005	Contributi Legge 210/1992	637.752
A01070	A.1.B.2.3)		Contributi da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo) - Altro	0



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL.	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
A1		761.120.00030	Contributi da Asl/Ao/Irccs/Policlيني (extra fondo) - Altro	0
A01075	A.1.C)		Contributi c/esercizio da enti privati	4.066
A1		761.135.00005	Contributi in c/esercizio da enti privati	4.066
A02000	A.2)		Proventi e ricavi diversi	12.436.986
A02005	A.2.A)		Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.972.996
A02010	A.2.A.1)		Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici	10.374.592
A02015	A.2.A.1.1)		Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad ASL, A.O., IRCCS e Policlinici della Regione	9.434.715
A02020	A.2.A.1.1.A)		Prestazioni di ricovero	6.883.940
A2		764.115.00020	Prestazioni di ricovero - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	6.883.940
A02025	A.2.A.1.1.B)		Prestazioni di specialistica ambulatoriale	636.408
A2		764.115.00025	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	636.408
A02030	A.2.A.1.1.C)		Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
A2		764.115.00055	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	0
A02035	A.2.A.1.1.D)		Prestazioni di File F	352.220
A2		764.115.00030	Prestazioni di File F - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	352.220
A02040	A.2.A.1.1.E)		Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie	1.562.147
A02045	A.2.A.1.1.E.1)		Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	11.376
A2		764.115.00035	Prestazioni servizi MMG e PLS - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	11.376
A02050	A.2.A.1.1.E.2)		Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	205.029
A2		764.115.00040	Prestazioni servizi di farmaceutica convenzionata - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	205.029
A02055	A.2.A.1.1.E.3)		Prestazioni termali	322.788
A2		764.115.00045	Prestazioni termali - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	322.788
A02060	A.2.A.1.1.E.4)		Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
A2		764.115.00060	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	0
A02065	A.2.A.1.1.E.5)		Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	1.022.955
A2		764.115.00050	Prestazioni riabilitative ex art. 26 L. 833/78 - Mobilità sanitaria attiva Intra-regionale	1.022.955
A02070	A.2.A.1.2)		Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	19.953
A2		764.100.00005	Prestaz. Sanit. rese ad A.S.L. ed A.O. della Regione Puglia, diverse da mobilità sanitaria	0
A2		764.100.00010	Prestaz. Sanit. rese ad I.R.C.C.S. pubblici regionali, diverse da mobilità sanitaria	0
A2		764.100.00015	Prestazioni sanitarie rese ad altri soggetti pubblici della Regione	19.953
A02075	A.2.A.1.3)		Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	919.924
A02080	A.2.A.1.3.A)		Prestazioni di ricovero	736.613
A2		764.115.00065	Prestazioni di ricovero - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	736.613
A02085	A.2.A.1.3.B)		Prestazioni ambulatoriali	37.104
A2		764.115.00070	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	37.104
A02090	A.2.A.1.3.C)		Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
A2		764.115.00100	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	0
A02095	A.2.A.1.3.D)		Prestazioni di File F	5.090
A2		764.115.00075	Prestazioni di File F - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	5.090
A02100	A.2.A.1.3.E)		Altre prestazioni sanitarie soggette a compensazione Extraregione	141.089
A02105	A.2.A.1.3.E.1)		Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	7.514
A2		764.115.00080	Prestazioni servizi MMG e PLS - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	7.514
A02110	A.2.A.1.3.E.2)		Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione	29.217
A2		764.115.00085	Prestazioni servizi di farmaceutica convenzionata - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	29.217
A02115	A.2.A.1.3.E.3)		Prestazioni termali Extraregione	104.358
A2		764.115.00090	Prestazioni termali - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	104.358
A02120	A.2.A.1.3.E.4)		Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0



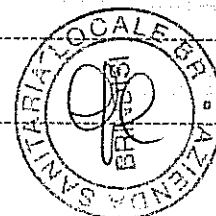
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
A2		764.115.00105	Prestazioni trasporto ambulanze ed ell Soccorso - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	0
A02125	A.2.A.1.3.E.5)		Altre prestazioni sanitarie - Extraregione	0
A2		764.115.00095	Prestazioni riabilitative ex art. 26 L. 833/78 - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	0
A02130	A.2.A.1.3.F)		Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggette a compensazione Extraregione	29
A02135	A.2.A.1.3.F.1)		Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	0
A2		764.100.00060	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	0
A02140	A.2.A.1.3.F.2)		Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	29
A2		764.100.00020	Prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici extra-Regione	29
A02145	A.2.A.1.3.G)		Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE.000); pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
A02150	A.2.A.2)		Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobili)	0
A02155	A.2.A.2.1)		Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE.000); pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
A02160	A.2.A.2.2)		Prestazioni ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE.000); pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
A02165	A.2.A.2.3)		Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE.000); pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
A02170	A.2.A.2.4)		Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE.000); pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
A02175	A.2.A.3)		Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	446.291
A2		764.100.00025	Prestazioni sanitarie rese ad amministrazioni private	37.919
A2		764.100.00030	Compensi per attività di igiene e sanità pubblica	192.230
A2		764.100.00035	Compensi per attività di igiene e assistenza veterinaria	7.960
A2		764.100.00040	Ispezione e controlli del servizio veterin. D.Lgs n. 432	148.093
A2		764.100.00050	Altri proventi per servizi	6.904
A2		764.100.00055	Rette per assistiti RSA	0
A2		764.105.00005	Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	53.184
A2		764.105.00015	Sperimentazioni: cliniche e farmaci	0
A2		764.105.00025	Rette accompagnatori	0
A2		764.110.00005	Multe, ammende e contravvenzioni vigili sanitari	0
A02180	A.2.A.4)		Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.152.113
A02185	A.2.A.4.1)		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	80.463
A2		764.125.00005	Proventi per libera professione - Area ospedaliera	80.463
A02190	A.2.A.4.2)		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	820.650
A2		764.125.00010	Proventi per libera professione - Area specialistica	820.650
A02195	A.2.A.4.3)		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	4.723
A2		764.125.00015	Proventi per libera professione - Area sanità pubblica (legale, veterinaria, ecc.)	4.723
A02200	A.2.A.4.4)		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	246.263
A2		764.125.00020	Proventi per prestazioni di consulenza (CCNL art. 55 e artt. 57-58)	246.263
A02205	A.2.A.4.5)		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Asl - Ao	0
A2		764.125.00025	Proventi per prestazioni di consulenza ad Asl/Ao/Ircss e Policlinici della Regione (CCNL art. 55	0
A02210	A.2.A.4.6)		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	15
A2		764.125.00030	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	15
A02215	A.2.A.4.7)		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Asl - Ao, Ircss e Policlinici della Regione)	0
A2		764.125.00035	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Asl - Ao, Ircss e Policlinici della Regione)	0
A02220	A.2.B)		Ricavi per prestazioni non sanitarie	0
A2		764.105.00020	Camera a pagamento	0
A02225	A.2.C)		Altri proventi	462.990



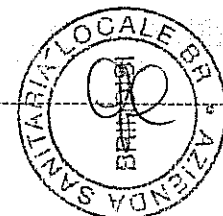
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL.	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
	A02230		A.2.C.1) Proventi non sanitari	353.494
	A02235		A.2.C.1.1) Affitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	353.494
A2		764.105.00010	Fitti Commerciali	43.619
A2		764.110.00010	Fitti attivi	309.874
	A02239		A.2.C.1.2) Altro	0
			Al momento si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
	A02240		A.2.C.2) Altri proventi diversi	109.496
A2		764.105.00030	Altri proventi di natura commerciale	109.206
A2		764.110.00015	Attività di Didattica	0
A2		764.110.00040	Altri ricavi e proventi	290
	A03000		A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	97.827
	A03005		A.3.A) Rimborsi assicurativi	0
A3		767.100.00035	Rimborsi assicurativi	0
	A03010		A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	97.827
	A03015		A.3.B.1) Concorsi, recuperi e rimborsi v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0
	A03020		A.3.B.1.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando in Asl-AO, I	0
A3		767.100.00040	Rimborso oneri stipendiali personale in comando c/o Asl/Ao/Irccs e Policlinici della Regione	0
	A03025		A.3.B.1.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0
A3		767.100.00090	Rimborsi per acquisto beni da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0
	A03030		A.3.B.1.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0
A3		767.100.00065	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Asl/Ao/Irccs e Policlinici della regione	0
	A03035		A.3.B.2) Concorsi, recuperi e rimborsi v/altri Enti Pubblici	15.316
	A03040		A.3.B.2.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando v/altri Enti	15.316
A3		767.100.00045	Rimborso oneri stipendiali personale in comando c/o Enti pubblici	15.316
	A03045		A.3.B.2.2) Rimborsi per acquisto beni v/altri Enti Pubblici	0
A3		767.100.00095	Rimborsi per acquisto beni v/altri Enti Pubblici	0
	A03050		A.3.B.2.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Altri Enti Pubblici	0
A3		767.100.00080	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Enti Pubblici	0
	A03055		A.3.B.3) Concorsi, recuperi e rimborsi v/Regione	0
	A03060		A.3.B.3.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando v/Regione	0
A3		767.100.00050	Rimborso oneri stipendiali personale in comando c/o Regione	0
	A03065		A.3.B.3.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione	0
A3		767.100.00085	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
	A03070		A.3.B.4) Concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	82.511
	A03075		A.3.B.4.1) Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back	0
A3		767.100.00100	Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back	0
	A03080		A.3.B.4.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	82.511
A3		767.100.00005	Concorso da parte del personale nelle spese (vitto, vestiario, alloggio ecc.)	1.416
A3		767.100.00010	Rimborsi e recuperi per trasporto e cessione di Organi, plasma, sangue, ecc.	15.381
A3		767.100.00020	Rimborsi e recuperi per trasporto portatori di handicap L.R. 4/2003	0
A3		767.100.00025	Recuperi per Indennità INAIL Inabilità temporanea	61.284
A3		767.100.00030	Altri rimborsi e recuperi	4.430
	A04000		A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.494.303
	A04005		A.4.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.444.683
A4		770.100.00015	Ticket su prestazioni specialistiche ambulatoriali	1.444.683
	A04010		A.4.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	21.731
A4		770.100.00020	Ticket su prestazioni di pronto soccorso	21.731
	A04015		A.4.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) - Altro	27.889
A4		770.100.00025	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) - Altro	27.889



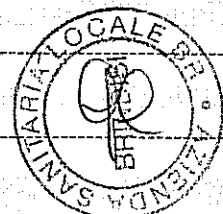
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
	A05000		A.5) Costi capitalizzati	1.219.719
	A05005		A.5.A) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti // [Costi Sterilizzati]	1.219.719
A5	A05010		A.5.A.1) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	1.219.719
		773.100.00005	Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Regione	1.219.719
A5	A05015		A.5.A.2) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
		773.100.00010	Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Altri	0
A5	A05020		A.5.A.3) Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	0
		773.100.00015	Utilizzo quota di donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0
A5	A05025		A.5.B) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0
		773.105.00005	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0
B) Costi della produzione				
	B01000		B.1) Acquisti di beni	24.946.547
	B01005		B.1.A) Acquisti di beni sanitari	24.642.056
B1	B01010		B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	11.431.917
		700.100.00005	Farmaci ATC	10.800.910
B1		700.100.00015	Emoderivati	631.006
B1	B01015		B.1.A.2) Ossigeno	235.355
		700.100.00010	Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali	235.355
B1	B01020		B.1.A.3) Prodotti dietetici	10.114
		700.100.00020	Prodotti dietetici	10.114
B1	B01025		B.1.A.4) Materiali per la profilassi (vaccini)	394.357
		700.100.00025	Sieri	0
B1		700.100.00030	Vaccini	394.357
B1	B01030		B.1.A.5) Materiali diagnostici prodotti chimici	2.594.472
		700.100.00035	Materiali diagnostici e prodotti chimici per laboratori analisi	2.594.472
B1	B01035		B.1.A.6) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	292.617
		700.100.00040	Materiali diagnostici, lastre RX, carta per ECG, ecc.	109.585
B1		700.100.00045	Mezzi di contrasto per RX	183.032
B1	B01040		B.1.A.7) Presidi chirurgici e materiali sanitari	4.367.284
		700.100.00050	Presidi chirurgici e materiali sanitari	4.367.284
B1	B01045		B.1.A.8) Materiali protesici	4.714.702
		700.100.00055	Materiale protesico da impiantare a degenti	2.984.142
B1		700.100.00060	Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	1.730.560
B1	B01050		B.1.A.9) Materiali per emodialisi	506.053
		700.100.00065	Materiali per emodialisi	506.053
B1	B01055		B.1.A.10) Materiali e Prodotti per uso veterinario	5.602
		700.100.00070	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	0
B1		700.100.00075	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	5.602
B1	B01060		B.1.A.11) Altri beni e prodotti sanitari	89.583
		700.100.00080	Sacche di sangue	89.122
B1		700.100.00085	Altri acquisti di beni sanitari	461
B01065	B.1.A.12) Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			0
			Si consiglia la rilevazione extracontabile per non perdere l'informazione sulla natura del bene e la quadratura con il r	0
B01070	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari			304.491
B01075	B.1.B.1) Prodotti alimentari			50.067
B1		700.105.00005	Prodotti alimentari	50.067
B01080	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			82.568



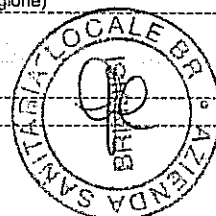
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL.	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B1		700.105.00010	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	82.568
B01005	B.1.B.3)		Combustibili, carburanti e lubrificanti	966
B1		700.105.00015	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	84
B1		700.105.00020	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	882
B01090	B.1.B.4)		Supporti informatici e cancelleria	135.807
B1		700.105.00025	Cancelleria, stampati e supporti informatici	135.807
B01095	B.1.B.5)		Materiale per la manutenzione	11.428
B1		700.105.00030	Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	0
B1		700.105.00035	Materiali per la manutenzione di impianti	877
B1		700.105.00040	Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	100
B1		700.105.00045	Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	9.994
B1		700.105.00050	Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	0
B1		700.105.00055	Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	457
B01100	B.1.B.6)		Altri beni non sanitari	23.656
B1		700.105.00060	Altri acquisti di beni non sanitari	23.656
B01105	B.1.B.7)		Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0
			Si consiglia la rilevazione extracontabile per non perdere l'informazione sulla natura del bene e la quadratura con il r	0
B02000	B.2)		Acquisti di servizi	93.099.649
B02005	B.2.A)		Acquisti servizi sanitari	80.846.192
B02010	B.2.A.1)		Acquisti servizi sanitari per medicina di base	11.596.765
B02015	B.2.A.1.1)		- da convenzione	11.535.390
B02020	B.2.A.1.1.A)		Spese per assistenza MMG	7.127.686
B2b		706.100.00005	Medico generica	6.432.823
B2b		706.100.00010	Oneri sociali medici di medicina generale	694.863
B02025	B.2.A.1.1.B)		Spese per assistenza PLS	1.912.680
B2b		706.100.00025	Pediatria	1.715.641
B2b		706.100.00030	Oneri sociali medici di medici pediatri	197.039
B02030	B.2.A.1.1.C)		Spese per assistenza Continuità assistenziale	1.224.095
B2b		706.100.00015	Guardia medica	1.109.531
B2b		706.100.00020	Oneri sociali medici di medici di guardia medica	114.564
B2b		706.100.00080	Convenzioni Pronto soccorso estivo	0
B02035	B.2.A.1.1.D)		Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.270.930
B2b		706.100.00045	Convenzioni per consultori familiari	14.552
B2b		706.100.00055	Convenzioni con personale per il 118	1.181.748
B2b		706.120.00010	Medicina dei servizi	24.000
B2b		706.120.00015	Oneri sociali medicina dei servizi	3.124
B2b		706.120.00060	Convenzioni per assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari	47.507
B02040	B.2.A.1.2)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	23.480
B2a		706.100.00065	Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva intraregionale	23.480
B02045	B.2.A.1.3)		- da pubblico Mobilità (Extra Regione)	37.895
B2a		706.100.00075	Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva extraregionale	37.895
B02050	B.2.A.2)		Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	18.427.212
B02055	B.2.A.2.1)		- da convenzione	18.087.264
B2b		706.100.00035	Farmaceutica	18.087.264
B2b		706.100.00040	Oneri sociali assistenza farmaceutica	0
B02060	B.2.A.2.2)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	202.357
B2a		706.100.00060	Assistenza Farmaceutica - Mob. sanitaria passiva intraregionale	202.357
B02065	B.2.A.2.3)		- da pubblico (extra Regione)	137.591
B2a		706.100.00070	Assistenza Farmaceutica - Mob. Sanit. passiva extraregionale	137.591
B02070	B.2.A.3)		Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.285.941
B02075	B.2.A.3.1)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	1.397.503
B2a		703.100.00005	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO	1.301.560



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B2a		703.100.00010	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici	95.943
B02080	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0
B2a		703.100.00020	Assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B02085	B.2.A.3.3) - da pubblico (extra Regione)			658.760
B2a		703.100.00015	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva extraregionale	658.760
B02090	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI			1.308.245
B2b		706.105.00005	Medico specialistica interna	1.141.309
B2b		706.105.00010	Oneri sociali specialisti interni	166.936
B02095	B.2.A.3.5) - da privato			2.921.434
B02100	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS Privati e Policl. privati			136.543
B2b		706.105.00055	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati	136.543
B02105	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			69.437
B2b		706.105.00060	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso E.E.	69.437
B02110	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private			0
B2b		706.105.00065	Assistenza Specialistica - verso case di cura private accreditate	0
B02115	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri soggetti privati			2.715.455
B2b		706.105.00015	Medico specialistica esterna	121.008
B2b		706.105.00020	Oneri sociali specialisti esterni	12.195
B2b		706.105.00025	Prestazioni di emodialisi in convenzionamento esterno	611.638
B2b		706.105.00030	Prestazioni di laboratori analisi in convenzionamento esterno	1.310.711
B2b		706.105.00035	Oneri sociali laboratori di analisi esterni	0
B2b		706.105.00040	Prestazioni di diagnostica strumentale presso strutture private	659.903
B2b		706.105.00045	Oneri sociali diagnostica strumentale esterna	0
B02120	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0
	La voce è di norma di compilazione regionale (CE 000); pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti			0
B02125	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa			6.088.136
B02130	B.2.A.4.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale			654.742
B2a		706.110.00050	Assistenza Riabilitativa ex art. 26 L. 833/78- Mob. Sanit. passiva intraregionale	654.742
B02135	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0
B2a		706.110.00060	Assistenza Riabilitativa da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B02140	B.2.A.4.3) - da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione			197
B2a		706.110.00115	Assistenza Riabilitativa da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	197
B02145	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)			5.433.197
B2b		706.110.00005	Assist. Riabilit. semiresid. in Istituti di cui a schema tipo previsto da art. 26 L. 833/78	1.753.098
B2b		706.110.00010	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per tossicodipendenti	0
B2b		706.110.00020	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per anziani non autosufficienti	0
B2b		706.110.00025	Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno	261.129
B2b		706.110.00030	Assist. Riabilit. Residenz. in Istituti di cui a schema tipo da art. 26 L. 833/78	618.849
B2b		706.110.00035	Assistenza riabilitativa residenziale per tossicodipendenti	287.584
B2b		706.110.00045	Assistenza riabilitativa residenziale per anziani non autosufficienti	2.512.538
B02150	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica			2.342.700
B02155	B.2.A.5.1) - da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale			0
B2a		706.115.00015	Assistenza integrativa e protesica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mob	0
B02160	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0
B2a		706.115.00020	Assistenza integrativa e protesica da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B02165	B.2.A.5.3) - da pubblico (extra Regione)			1.562
B2a		706.115.00025	Assistenza integrativa e protesica da pubblico (extra Regione)	1.562
B02170	B.2.A.5.4) - da privato			2.341.138
B2b		706.115.00005	Assistenza protesica tramite strutture private	1.364.420
B2b		706.115.00010	Assistenza integrativa	976.718



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B02175	B.2.A.6)		Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	26.169.951
B02180	B.2.A.6.1)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	13.900.904
B2a		703.105.00005	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO	13.011.107
B2a		703.105.00010	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici	889.797
B02185	B.2.A.6.2)		- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.241
B2a		703.105.00020	Visite specialistiche e consulti per degenti da Asl e AO	3.119
B2a		703.105.00025	Esami diagnostici per degenti da Asl e AO	1.122
B2a		703.105.00030	Visite specialistiche e consulti per degenti da IRCCS Pubblici	0
B2a		703.105.00035	Esami diagnostici per degenti da IRCCS Pubblici	0
B02190	B.2.A.6.3)		- da pubblico (extra Regione)	5.163.620
B2a		703.105.00015	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva extraregionale	5.163.620
B02195	B.2.A.6.4)		- da privato	7.101.185
B02200	B.2.A.6.4.A)		Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	785.706
B2b		706.125.00005	Istituti scientifici di diritto privato	0
B2b		706.125.00045	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati	785.706
B02205	B.2.A.6.4.B)		Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	1.107.540
B2b		706.125.00010	Ospedali ecclesiastici classificati	0
B2b		706.125.00050	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso E.E.	1.107.540
B02210	B.2.A.6.4.C)		Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	5.187.569
B2b		706.125.00015	Case di cura private	5.187.569
B02215	B.2.A.6.4.D)		Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri soggetti privati	20.371
B2b		706.125.00025	Visite specialistiche e consulti per degenti da privato	0
B2b		706.125.00030	Esami diagnostici per degenti da privato	20.371
B2b		706.125.00035	Visite specialistiche e consulti per degenti da privato da EE e IRCS Privati	0
B2b		706.125.00040	Esami diagnostici per degenti da privato da EE e IRCS Privati	0
B02220	B.2.A.6.5)		- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE 000), pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
B02225	B.2.A.7)		Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.118.915
B02230	B.2.A.7.1)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0
B2a		706.110.00100	Psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0
B02235	B.2.A.7.2)		- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B2a		706.110.00105	Psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B02240	B.2.A.7.3)		- da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	0
B2a		706.110.00110	Psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (extra Regione) - non soggette a compe	0
B02245	B.2.A.7.4)		- da privato(intraregionale ed extraregionale)	3.118.915
B2b		706.110.00015	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per malati mentali e disturbati mentali	436.588
B2b		706.110.00040	Assistenza riabilitativa residenziale per malati mentali e disturbati mentali	2.682.327
B02250	B.2.A.8)		Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	1.749.539
B02255	B.2.A.8.1)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	1.137.192
B2a		703.115.00005	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO	960.900
B2a		703.115.00015	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici	176.291
B02260	B.2.A.8.2)		- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B2a		707.100.00005	Distribuzione farmaci e File F da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B02265	B.2.A.8.3)		- da pubblico (extra Regione)	221.804
B2a		703.115.00010	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva extraregionale	221.804
B02270	B.2.A.8.4)		- da privato	390.544
B2d		712.100.00120	Distribuzione farmaci PHT ed altro materiale sanitario	294.730
B2b		706.100.00085	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati	61.990
B2b		706.100.00090	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso EE	33.824
B02275	B.2.A.8.5)		- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE 000), pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

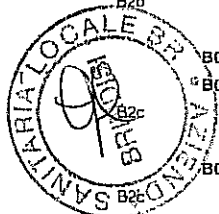
Cod. BIL.	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
	B.2.A.9)		Acquisto prestazioni termali in convenzione	111.583
B2a	B.2.A.9.1)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	26.766
		706.120.00045	Assistenza Termale Mobilità Sanitaria passiva Intraregionale	26.766
B2a	B.2.A.9.2)		- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
		706.120.00065	Assistenza Termale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B2a	B.2.A.9.3)		- da pubblico (extra Regione)	84.817
		706.120.00050	Assistenza Termale Mobilità Sanitaria passiva extraregionale	84.817
B2b	B.2.A.9.4)		- da privato	0
		706.120.00005	Assistenza termale	0
B20305	B.2.A.9.5)		- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE 000); pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
B20310	B.2.A.10)		Acquisto prestazioni trasporto sanitari	724.205
B2a	B.2.A.10.1)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0
		706.120.00035	Trasporti con ambulanza ed Elisoccorsi - Mob. Sanit. passiva intraregionale	0
B2a	B.2.A.10.2)		- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
		707.100.00010	Trasporti Sanitari da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B2a	B.2.A.10.3)		- da pubblico (extra Regione)	21.139
		706.120.00040	Trasporti con ambulanza ed Elisoccorsi - Mob. Sanit. passiva extraregionale	21.139
B2b	B.2.A.10.4)		- da privato	703.066
		706.140.00005	Trasporti Assistiti e Disabili	114.621
B2b		706.140.00010	Convenzioni per trasporti sanitari 118	549.233
B2b		706.140.00015	Trasporti Sanitari per l'urgenza	39.213
B20335	B.2.A.11)		Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	969.298
B2a	B.2.A.11.1)		- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0
		706.120.00100	Prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della R	0
B2a	B.2.A.11.2)		- da pubblico (altri enti pubblici)	0
		706.120.00105	Prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (altri enti pubblici)	0
B2a	B.2.A.11.3)		- da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	0
		706.120.00110	Prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (extra Regione) non soggette a cc	0
B2b	B.2.A.11.4)		- da privato (intraregionale ed extraregionale)	969.298
		706.120.00020	Assistenza territoriale per tossicodipendenti	0
B2b		706.120.00025	Assistenza territoriale per malattie disturbati mentali	0
B2b		706.120.00030	Assistenza territoriale per disabili ed anziani non autosufficienti	140.019
B2b		706.120.00055	Assistenza territoriale per categorie diverse dalle precedenti	0
B2b		706.100.00050	Convenzioni per assistenza domiciliare integrata (ADI)	829.279
B20360	B.2.A.12)		Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (Intramoenia)	1.029.956
B2b		721.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo Sanitario	771.573
B2b		721.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo Sanitario	0
B2b		721.100.00035	Competenze al personale del ruolo Sanitario per consulenze	233.950
B2b		721.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo Sanitario per consulenze	0
B2d		724.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo professionale	0
B2d		724.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo professionale	0
B2d		724.100.00035	Competenze al personale del ruolo professionale per consulenze	0
B2d		724.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo professionale per consulenze	0
B2d		727.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo tecnico	0
B2d		727.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo tecnico	0
B2d		727.100.00035	Competenze al personale del ruolo tecnico per consulenze	0
B2d		727.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo tecnico per consulenze	0
B2d		730.100.00025	Attività Libero amministrativo - Ruolo amministrativo	24.434
B2d		730.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero amministrativo - Ruolo amministrativo	0
B2d		730.100.00035	Competenze al personale del ruolo amministrativo per consulenze	0
B2d		730.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo amministrativo per consulenze	0



57

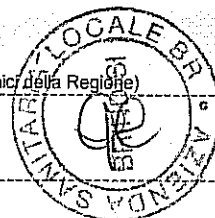
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
	B.2.A.13)		Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.348.473
	B.2.A.13.1)		Contributi ad associazioni di volontariato	6.211
B2d		706.130.00050	Contributi ad associazioni di volontariato	6.211
	B.2.A.13.2)		Rimborsi per cure all'estero	34.949
B2b		706.130.00010	Rimborsi per ricoveri all'estero	34.949
	B.2.A.13.3)		Contributi per ARPA	0
B2c		706.130.00100	Contributi per ARPA	0
	B.2.A.13.4)		Contributi per Agenzie Regionali	0
B2c		706.130.00105	Contributi per AGENZIE REGIONALI	0
	B.2.A.13.5)		Contributo Legge 210/92	637.752
B2d		706.130.00020	Rimborso L. 210/92	637.752
	B.2.A.13.6)		Altri rimborsi, assegni e contributi	669.561
B2b		706.130.00005	Rimborsi per ricoveri in Italia	0
B2b		706.130.00015	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	2.347
B2d		706.130.00025	Rimborsi TBC	1.780
B2d		706.130.00030	Rimborsi e contributi ad allevatori per abbattimento capi di bestiame	0
B2b		706.130.00035	Rimborsi per spese di trapianto	92.479
B2d		706.130.00040	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	395.870
B2d		706.130.00045	Contributi, sussidi per disabili psichici	43.801
B2d		706.130.00055	Contributi ad enti	0
B2d		706.130.00060	Costi personale L.R. 16/87	0
B2c		706.130.00065	Contributo D.Lgs 432/98, e successive modificazioni	133.284
	B.2.A.13.7)		Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione	0
B2c		706.130.00110	Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione	0
	B.2.A.14)		Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	883.518
	B.2.A.14.1)		Consulenze sanitarie e sociosan. da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	19.732
B2c		703.110.00025	Consulenze sanitarie da Asl/Ao/Irccs e Policlinici della Regione	19.732
	B.2.A.14.2)		Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi - Altri enti pubblici	27.375
B2a		703.110.00005	Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	27.375
	B.2.A.14.3)		Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	713.345
	B.2.A.14.3.A)		Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	555.497
B2b		706.135.00005	Consulenze Sanitarie da Privato	172.622
B2b		706.135.00100	Competenze al personale dirigente medico per prest. ex art. 55 co. 2 CCNL 8/6/2000 (prestazi	301.949
B2b		706.135.00110	Competenze al personale dirigente non medico per prest. ex art. 55 co. 2 CCNL 8/6/2000 (pre	0
B2b		706.135.00120	Competenze al personale comparto ruolo sanitario per prest. ex art. 55 co. 2 CCNL 8/6/2000 (r	80.925
	B.2.A.14.3.B)		Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	94.887
B5		721.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo sanitario	91.185
B5		721.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	3.702
	B.2.A.14.3.C)		Indennità a personale universitario -area sanitaria	0
B5		721.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo sanit. incluso oneri sociali	0
	B.2.A.14.3.D)		Lavoro interinale - area sanitaria	0
B2d		712.100.00125	Lavoro Interinale area sanitaria	0
	B.2.A.14.3.E)		Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	62.961
B2b		721.100.00080	Competenze a personale tirocinante e/o borsista ruolo sanitario	62.961
B2b		721.100.00085	Oneri sociali su personale tirocinante e/o borsisti ruolo sanitario	0
	B.2.A.14.4)		Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	123.067
B2c			B.2.A.14.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	121.348
B2c		709.100.00030	Personale sanitario in comando da Asl/Ao/Irccs e Policlinici della regione	121.348
B2c			B.2.A.14.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università	1.718
B2c		709.100.00040	Personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università della regione	1.718
	B.2.A.14.4.C)		Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende di altre Regioni (Extraregione)	0



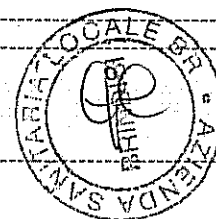
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B2c		709.100.00070	Personale sanitario in comando da altre Regioni	0
B02470	B.2.A.15)		Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0
B02475	B.2.A.15.1)		Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici d/Regione	0
B2a		707.100.00015	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici d/Regione	0
B02480	B.2.A.15.2)		Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti	0
B2a		707.100.00020	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti	0
B02485	B.2.A.15.3)		Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico (extra Regione)	0
B2a		707.100.00025	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico (extra Regione)	0
B02490	B.2.A.15.4)		Altri servizi sanitari da privato	0
B2b		706.140.00100	Servizi sanitari appaltati in service o global service	0
B2b		706.140.00105	Altri servizi sanitari da privato	0
B02495	B.2.A.15.5)		Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
			La voce è di norma di compilazione regionale (CE 000), pertanto si ritiene di non aprire nuovi conti.	0
B02500	B.2.B)		Acquisti di servizi non sanitari	12.253.457
B02505	B.2.B.1)		Servizi non sanitari	12.084.968
B02510	B.2.B.1.1)		Lavanderia	541.526
B2d		712.100.00030	Lavanderia	541.526
B02515	B.2.B.1.2)		Pulizia	1.902.424
B2d		712.100.00035	Pulizia	1.902.424
B02520	B.2.B.1.3)		Mensa	1.470.018
B2d		712.100.00040	Mensa e Ristorazione	1.470.018
B02525	B.2.B.1.4)		Riscaldamento	114.235
B2d		712.100.00050	Condizione caldaie e Produzione calore	114.235
B02530	B.2.B.1.5)		Elaborazione dati	1.118.715
B2d		712.100.00055	Elaborazione dati	882.691
B2d		712.100.00060	Assistenza hardware e software	36.449
B2d		712.100.00065	Attività di Data Entry	199.576
B02535	B.2.B.1.6)		Servizi trasporti (non sanitari)	23.054
B2d		712.100.00070	Servizi trasporti (non sanitari)	23.054
B02540	B.2.B.1.7)		Smaltimento rifiuti	317.637
B2d		712.100.00075	Raccolta e Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	317.637
B02545	B.2.B.1.8)		Utenze telefoniche	299.970
B2d		712.100.00025	Telefono	299.970
B02550	B.2.B.1.9)		Utenze elettricità	1.251.520
B2d		712.100.00010	Energia elettrica	1.251.520
B02555	B.2.B.1.10)		Altre utenze	1.016.856
B2d		712.100.00015	Acqua e Fogna	167.320
B2d		712.100.00020	Utenze Gas	849.536
B02560	B.2.B.1.11)		Premi di assicurazione	730.574
B02565	B.2.B.1.11.A)		Premi di assicurazione - R.C. Professionale	660.385
B9		733.105.00045	Premi di assicurazione responsabilità civile professionale	660.385
B02570	B.2.B.1.11.B)		Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	70.189
B9		733.105.00040	Premi di assicurazione contro il furto, l'incendio ed RC Auto	70.189
B02575	B.2.B.1.12)		Altri servizi non sanitari	3.298.439
B02580	B.2.B.1.12.A)		Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0
B2c		709.100.00105	Acquisti di servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0
B02585	B.2.B.1.12.B)		Altri servizi non sanitari da pubblico	0
B2c		709.100.00100	Altri acquisti di servizi non sanitari da pubblico	0



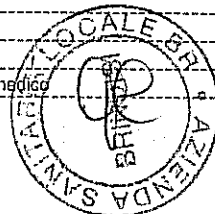
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B2c		709.100.00025	Prestazioni da ARPA	0
B02590	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato			3.298.439
B2d		712.100.00080	Servizi di Logistica	377.083
B2d		712.100.00085	Vigilanza	481.727
B2d		712.100.00090	Disinfestazione e Derattizzazione	52.654
B2d		712.100.00095	Gestione Archivi	0
B2d		712.100.00100	Servizio di Portierato e Ausiliario	2.100.298
B2d		733.105.00010	Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare	8.672
B2d		751.105.00005	Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0
B2d		751.105.00010	Altre spese bancarie e postali	230
B2d		712.100.00135	Manutenzione del verde	80.209
B2d		712.100.00140	Servizi di radioprotezione	9.078
B2d		712.100.00145	Rimborso spese viaggio al personale dipendente	30.987
B2d		712.100.00105	Altri Servizi	157.501
B02595	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie			125.155
B02600	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			0
B2c		703.110.00030	Consulenze non sanitarie da Asl/Ao/Irccs e Policlinici della Regione	0
B02605	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici			0
B2c		703.110.00010	Consulenze Tecniche da Enti Pubblici	0
B2c		703.110.00015	Consulenze Legali da Enti Pubblici	0
B2c		703.110.00020	Consulenze Amministrative da Enti Pubblici	0
B02610	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato			97.031
B02615	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato			1.116
B2d		706.135.00010	Consulenze Tecniche da Privato	218
B2d		706.135.00015	Consulenze Legali da Privato	0
B2d		706.135.00020	Consulenze Amministrative da Privato	898
B02620	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			34.554
B6		724.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo professionale	0
B6		724.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	0
B7		727.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo tecnico	16.695
B7		727.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	3.085
B8		730.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo amministrativo	12.482
B8		730.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	2.292
B02625	B.2.B.2.3.C) Lavoro interinale - area non sanitaria			0
B2d		712.100.00130	Lavoro interinale area non sanitaria	0
B02630	B.2.B.2.3.D) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria			61.361
B2d		712.100.00110	Personale religioso convenzionato (incluso oneri riflessi)	61.361
B2d		712.100.00150	Compensi ed oneri sociali a lavoratori socialmente utili	0
B02635	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			28.125
B02640	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Region			28.125
B2c		709.100.00035	Personale non sanitario in comando da Asl/Ao/Irccs e Policlinici della regione	28.125
B02645	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università			0
B2c		709.100.00045	Personale non sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università della regione	0
B02650	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende di Altre Regioni (Extraregione)			0
B2c		709.100.00075	Personale non sanitario in comando da Altre Regioni	0
B02655	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)			43.334
B02660	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			0
B2c		709.100.00005	Costi di formazione da pubblico	0
B02665	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato			43.334
B2d		712.100.00005	Costi di formazione da privato	21.992
B2d		712.100.00155	Indennità per docenza svolta da personale dipendente	21.342
B03000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)			3.625.751
B03005	B.3.A) Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze			615.345
B3		715.100.00005	Manutenzione ordinaria sugli immobili e loro pertinenze	615.345



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B03010	B.3.B)		Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	26.232
B3		715.100.00030	Manutenzione ordinaria su mobili e arredi	2.263
B3		715.100.00035	Manutenzione ordinaria su macchine elettrocontabili ed elettroniche	23.969
B03015	B.3.C)		Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	931.758
B3		715.100.00020	Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie	931.758
B3		715.100.00025	Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie per la ricerca	0
B03020	B.3.D)		Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	28.703
B3		715.100.00015	Manutenzione ordinaria sugli automezzi (sanitari e non sanitari)	28.703
B03025	B.3.E)		Altre manutenzioni e riparazioni	2.023.713
B3		715.100.00010	Manutenzione ordinaria sugli impianti e macchinari	2.023.713
B03030	B.3.F)		Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0
B3		715.100.00040	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0
B04000	B.4)		Godimento di beni di terzi	1.732.485
B04005	B.4.A)		Affitti passivi	79.240
B4		718.100.00005	Fitti reali	79.240
B04010	B.4.B)		Canoni di noleggio	1.271.162
B04015	B.4.B.1)		Canoni di noleggio - area sanitaria	1.069.205
B4		718.100.00015	Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	463.583
B4		718.100.00020	Canoni di noleggio per attrezzature concesse in uso ad assistiti	605.558
B4		718.100.00025	Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie destinate alla ricerca	64
B4		718.100.00100	Canoni di noleggio automezzi sanitari (ambulanze, ecc...)	0
B04020	B.4.B.2)		Canoni di noleggio - area non sanitaria	201.958
B4		718.100.00010	Canone di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	97.547
B4		718.100.00030	Canoni di noleggio automezzi	104.262
B4		718.100.00035	Canoni di noleggio macchinari	148
B04025	B.4.C)		Canoni di leasing	382.082
B04030	B.4.C.1)		Canoni di leasing - area sanitaria	382.082
B4		718.100.00045	Canoni di leasing operativo per attrezzature tecnico sanitarie	308.178
B4		718.100.00050	Canoni di leasing operativo per attrezzature concesse in uso ad assistiti	0
B4		718.100.00055	Canoni di leasing operativo per attrezzature tecnico/sanitarie per la ricerca	0
B4		718.100.00105	Canoni di leasing operativo per automezzi sanitari (ambulanze, ecc...)	0
B4		718.100.00075	Canoni di leasing finanziario per attrezzature tecnico sanitarie	73.904
B4		718.100.00080	Canoni di leasing finanziario per attrezzature concesse in uso ad assistiti	0
B4		718.100.00085	Canoni di leasing finanziario per attrezzature tecnico sanitarie per la ricerca	0
B4		718.100.00110	Canoni di leasing finanziario per automezzi sanitari (ambulanze, ecc...)	0
B04035	B.4.C.2)		Canoni di leasing - area non sanitaria	0
B4		718.100.00040	Canoni di leasing operativo per centri elettrocontabili ed assimilati	0
B4		718.100.00060	Canoni di leasing operativo per automezzi	0
B4		718.100.00065	Canoni di leasing operativo per macchinari	0
B4		718.100.00070	Canoni di leasing finanziario per centri elettrocontabili ed assimilati	0
B4		718.100.00090	Canoni di leasing finanziario per automezzi	0
B4		718.100.00095	Canoni di leasing finanziario per macchinari	0
B04040	B.4.D)		Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0
B4		718.100.00115	Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0
B05000	B.5)		Personale del ruolo sanitario	41.137.789
B05005	B.5.A)		Costo del personale dirigente ruolo sanitario	20.309.082
B05010	B.5.A.1)		Costo del personale dirigente medico	18.632.528
B5		721.100.00090	Competenze fisse personale dirigente medico	12.787.235
B5		721.100.00095	Competenze accessorie personale dirigente medico	1.879.850
B5		721.100.00100	Altre indennità personale dirigente medico	0
B5		721.100.00105	Oneri sociali su competenze personale dirigente medico	3.945.625
B5		721.100.00115	Ferie maturate e non godute personale dirigente medico	15.644
B5		721.100.00120	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente medico	4.174
B05015	B.5.A.2)		Costo del personale dirigente non medico	1.676.553



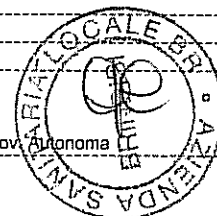
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B5		721.100.00125	Competenze fisse personale dirigente sanitario non medico	1.219.753
B5		721.100.00130	Competenze accessorie personale dirigente sanitario non medico	96.336
B5		721.100.00135	Altre Indennità personale dirigente sanitario non medico	0
B5		721.100.00140	Oneri sociali su competenze personale dirigente sanitario non medico	358.642
B5		721.100.00145	Ferie maturate e non godute personale dirigente sanitario non medico	1.439
B5		721.100.00150	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente sanitario non medico	384
B05020	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario			20.828.708
B5		721.100.00155	Competenze fisse personale comparto ruolo sanitario	14.150.116
B5		721.100.00160	Competenze accessorie personale comparto ruolo sanitario	2.103.437
B5		721.100.00165	Altre indennità personale comparto ruolo sanitario	0
B5		721.100.00170	Oneri sociali su competenze personale comparto ruolo sanitario	4.552.666
B5		721.100.00175	Ferie maturate e non godute personale comparto ruolo sanitario	17.752
B5		721.100.00180	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto ruolo sanitario	4.736
B06000	B.6) Personale del ruolo professionale			107.472
B06005	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale			80.447
B6		724.100.00080	Competenze fisse personale dirigente ruolo professionale	58.672
B6		724.100.00085	Competenze accessorie personale dirigente ruolo professionale	4.737
B6		724.100.00090	Altre Indennità personale dirigente ruolo professionale	0
B6		724.100.00095	Oneri sociali su competenze personale dirigente ruolo professionale	16.907
B6		724.100.00100	Ferie maturate e non godute personale dirigente ruolo professionale	103
B6		724.100.00105	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente ruolo professionale	28
B06010	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale			27.025
B6		724.100.00110	Competenze fisse personale comparto ruolo professionale	19.812
B6		724.100.00115	Competenze accessorie personale comparto ruolo professionale	1.712
B6		724.100.00120	Altre indennità personale comparto ruolo professionale	0
B6		724.100.00125	Oneri sociali su competenze personale comparto ruolo professionale	5.474
B6		724.100.00130	Ferie maturate e non godute personale comparto ruolo professionale	21
B6		724.100.00135	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto ruolo professionale	6
B07000	B.7) Personale del ruolo tecnico			3.878.336
B07005	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico			111.424
B7		727.100.00090	Competenze fisse personale dirigente ruolo tecnico	81.133
B7		727.100.00095	Competenze accessorie personale dirigente ruolo tecnico	6.491
B7		727.100.00100	Altre Indennità personale dirigente ruolo tecnico	0
B7		727.100.00105	Oneri sociali su competenze personale dirigente ruolo tecnico	23.587
B7		727.100.00110	Ferie maturate e non godute personale dirigente ruolo tecnico	168
B7		727.100.00115	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente ruolo tecnico	45
B07010	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico			3.766.912
B7		727.100.00120	Competenze fisse personale comparto ruolo tecnico	2.628.373
B7		727.100.00125	Competenze accessorie personale comparto ruolo tecnico	322.357
B7		727.100.00130	Altre indennità personale comparto ruolo tecnico	0
B7		727.100.00135	Oneri sociali su competenze personale comparto ruolo tecnico	811.941
B7		727.100.00140	Ferie maturate e non godute personale comparto ruolo tecnico	3.347
B7		727.100.00145	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto ruolo tecnico	893
B08000	B.8) Personale del ruolo amministrativo			3.620.358
B08005	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo			421.133
B8		730.100.00090	Competenze fisse personale dirigente ruolo amministrativo	307.820
B8		730.100.00095	Competenze accessorie personale dirigente ruolo amministrativo	24.659
B8		730.100.00100	Altre Indennità personale dirigente ruolo amministrativo	0
B8		730.100.00105	Oneri sociali su competenze personale dirigente ruolo amministrativo	88.190
B8		730.100.00110	Ferie maturate e non godute personale dirigente ruolo amministrativo	366
B8		730.100.00115	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente ruolo amministrativo	98
B08010	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo			3.199.225
B8		730.100.00120	Competenze fisse personale comparto ruolo amministrativo	2.304.640
B8		730.100.00125	Competenze accessorie personale comparto ruolo amministrativo	215.274
B8		730.100.00130	Altre indennità personale comparto ruolo amministrativo	0
B8		730.100.00135	Oneri sociali su competenze personale comparto ruolo amministrativo	675.893
B8		730.100.00140	Ferie maturate e non godute personale comparto ruolo amministrativo	2.698
B8		730.100.00145	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto ruolo amministrativo	720
B09000	B.9) Oneri diversi di gestione			421.285



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B09005	B.9.A)		Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	9.466
B9		733.105.00055	Imposte, tasse e tributi	9.466
B09010	B.9.B)		Perdite su crediti	0
B9		733.105.00060	Perdite su crediti	0
B09015	B.9.C)		Altri oneri diversi di gestione	411.818
B09020	B.9.C.1)		Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	350.654
B9		733.100.00005	Compensi per Direttore Generale	27.889
B9		733.100.00010	Rimborso spese per Direttore Generale	0
B9		733.100.00015	Oneri sociali per Direttore Generale	3.347
B9		733.100.00020	Compensi per Direttore Amministrativo	22.311
B9		733.100.00025	Rimborso spese Direttore Amministrativo	8
B9		733.100.00030	Oneri sociali per Direttore Amministrativo	5.819
B9		733.100.00035	Compensi per Direttore Sanitario	22.311
B9		733.100.00040	Rimborso spese per Direttore Sanitario	0
B9		733.100.00045	Oneri sociali per Direttore Sanitario	0
B9		733.100.00050	Compensi per Direttore Scientifico	0
B9		733.100.00055	Rimborso spese per Direttore Scientifico	0
B9		733.100.00060	Oneri sociali per Direttore Scientifico	0
B9		733.100.00065	Compensi per Collegio Sindacale	0
B9		733.100.00070	Rimborso spese per Collegio Sindacale	0
B9		733.100.00075	Oneri sociali per Collegio Sindacale	0
B9		733.100.00080	Indennità e rimborso spese ai membri di commissioni varie ed altri organi collegiali	268.970
B9		733.100.00085	Compensi per Consiglio Indirizzo e verifiche (IRCCS)	0
B09025	B.9.C.2)		Altri oneri diversi di gestione	61.164
B9		733.105.00005	Spese di rappresentanza	0
B9		733.105.00015	Spese postali	52.746
B9		733.105.00020	Spese condominiali	0
B9		733.105.00025	Oneri e spese legali per resistenza in giudizio	491
B9		733.105.00030	Oneri e spese legali da condanne	1.007
B9		733.105.00035	Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	6.873
B9		733.105.00050	Altri oneri di gestione	48
B11000	B.11)		Ammortamento dei fabbricati	1.133.188
B10000	B.10)		Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	16.409
B10		736.100.00005	Amm.to Costi di impianto e di ampliamento	0
B10		736.100.00010	Amm.to Costi di ricerca e sviluppo	0
B10		736.100.00015	Amm.to Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno	0
B10		736.100.00020	Amm.to Concessioni licenze d'uso e marchi	9.068
B10		736.100.00025	Amm.to Migliorie su beni di terzi	7.341
B11005	B.11.A)		Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0
B11a		739.100.00010	Amm.to Edifici non strumentali	0
B11010	B.11.B)		Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.133.188
B11b		739.100.00005	Amm.to Edifici strumentali	1.129.632
B12		739.100.00015	Amm.to Costruzioni leggere	3.557
B12000	B.12)		Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.142.907
B12		739.100.00020	Amm.to Impianti e macchinari	403.888
B12		739.100.00025	Amm.to Attrezzature sanitarie	508.319
B12		739.100.00030	Amm.to Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	0
B12		739.100.00035	Amm.to Attrezzature non sanitarie	9.838
B12		739.100.00040	Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	85.794
B12		739.100.00045	Amm.to Autovetture, motoveicoli e simili (comprese ambulanze)	38.248
B12		739.100.00050	Amm.to Macchine elettroniche	86.557
B12		739.100.00055	Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	2.022
B12		739.100.00060	Amm.to Telefoni cellulari	8
B12		739.100.00065	Amm.to Altri beni materiali	8.314
B13000	B.13)		Svalutazione dei crediti	135.719
B13		742.100.00005	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Regione e Prov. Autonoma	0



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
B13		742.100.00010	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Comune	2.250
B13		742.100.00015	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Aziende ed Istituti Sanitari	943
B13		742.100.00020	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Altri	1.464
B13		742.100.00025	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Clienti	131.062
B14000	B.14)	Variazione delle rimanenze		0
B14005	B.14.A)	Variazione rimanenze sanitarie		0
B14a		776.100.00005	Rimanenze finali di Farmaci ATC	-3.320.100
B14a		776.100.00010	Rimanenze finali di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali	-117.577
B14a		776.100.00015	Rimanenze finali di Emoderivati	-295.360
B14a		776.100.00020	Rimanenze finali di Prodotti dietetici	-4.044
B14a		776.100.00025	Rimanenze finali di Sieri	0
B14a		776.100.00030	Rimanenze finali di Vaccini	0
B14a		776.100.00035	Rimanenze finali di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi	-3.864.659
B14a		776.100.00040	Rimanenze finali di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg, ecc.	-82.238
B14a		776.100.00045	Rimanenze finali di Mezzi di contrasto per rx.	-17.410
B14a		776.100.00050	Rimanenze finali di Presidi chirurgici e materiali sanitari	-1.180.938
B14a		776.100.00055	Rimanenze finali di Materiale protesico da impiantare a degenti	-611
B14a		776.100.00060	Rimanenze finali di Materiale protesico fornitura diretta	-567.863
B14a		776.100.00065	Rimanenze finali di Materiale per emodialisi	-335.818
B14a		776.100.00070	Rimanenze finali di Prodotti farmaceutici per uso veterinario	0
B14a		776.100.00075	Rimanenze finali di Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	0
B14a		776.100.00080	Rimanenze finali di altri beni sanitari	0
B14a		745.100.00005	Rimanenze iniziali di Farmaci ATC	3.320.100
B14a		745.100.00010	Rimanenze iniziali di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali	117.577
B14a		745.100.00015	Rimanenze iniziali di Emoderivati	295.360
B14a		745.100.00020	Rimanenze iniziali di Prodotti dietetici	4.044
B14a		745.100.00025	Rimanenze iniziali di Sieri	0
B14a		745.100.00030	Rimanenze iniziali di Vaccini	0
B14a		745.100.00035	Rimanenze iniziali di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi	3.864.659
B14a		745.100.00040	Rimanenze iniziali di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg, ecc.	82.238
B14a		745.100.00045	Rimanenze iniziali di Mezzi di contrasto per rx.	17.410
B14a		745.100.00050	Rimanenze iniziali di Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.180.938
B14a		745.100.00055	Rimanenze iniziali di Materiale protesico da impiantare a degenti	611
B14a		745.100.00060	Rimanenze iniziali di Materiale protesico fornitura diretta	567.863
B14a		745.100.00065	Rimanenze iniziali di Materiale per emodialisi	335.818
B14a		745.100.00070	Rimanenze iniziali di Prodotti farmaceutici per uso veterinario	0
B14a		745.100.00075	Rimanenze iniziali di Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	0
B14a		745.100.00080	Rimanenze iniziali di altri beni sanitari	0
B14010	B.14.B)	Variazione rimanenze non sanitarie		0
B14b		776.105.00005	Rimanenze finali di Prodotti alimentari	0
B14b		776.105.00010	Rimanenze finali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-47.571
B14b		776.105.00015	Rimanenze finali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	0
B14b		776.105.00020	Rimanenze finali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	0
B14b		776.105.00025	Rimanenze finali di Cancelleria, stampati e supporti informatici	-183.840
B14b		776.105.00030	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	0
B14b		776.105.00035	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	0
B14b		776.105.00040	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	0
B14b		776.105.00045	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	-5.335
B14b		776.105.00050	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	0
B14b		776.105.00055	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	0
B14b		776.105.00060	Rimanenze finali di altri Beni non sanitari	0
B14b		745.105.00005	Rimanenze iniziali di Prodotti alimentari	0
B14b		745.105.00010	Rimanenze iniziali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	47.571
B14b		745.105.00015	Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	0
B14b		745.105.00020	Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	0
B14b		745.105.00025	Rimanenze iniziali di Cancelleria, stampati e supporti informatici	183.840
B14b		745.105.00030	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	0
B14b		745.105.00035	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	0
B14b		745.105.00040	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	0
B14b		745.105.00045	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	5.335
B14b		745.105.00050	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	0
B14b		745.105.00055	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	0
B14b		745.105.00060	Rimanenze iniziali di altri Beni non sanitari	0

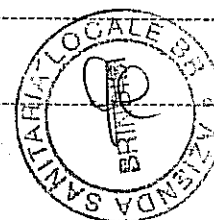
B15000 B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

1.385.386



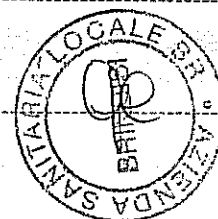
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
	B15005		B.15.A) Accantonamenti per rischi	873.942
	B15010		B.15.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	623.942
B15		748.105.00005	Accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi	623.942
	B15015		B.15.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0
B15		748.105.00010	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0
	B15020		B.15.A.3) Altri accantonamenti per rischi	250.000
B15		748.105.00020	Altri accantonamenti per rischi	250.000
	B15025		B.15.B) Accantonamenti per premio di operosità	80.967
B15		748.100.00015	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	80.967
	B15030		B.15.C) Altri accantonamenti	430.476
	B15035		B.15.C.1) Accantonamenti per interessi di mora	113.269
B15		748.105.00015	Accantonamenti per interessi di mora	113.269
	B15040		B.15.C.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	261.216
B15		748.100.00025	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali MMG	219.495
B15		748.100.00030	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali PLS	14.189
B15		748.100.00035	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali MCA	10.204
		748.100.00060	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali altre categorie convenzionate (Medici 118)	17.327
	B15045		B.15.C.3) Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica	0
B15		748.100.00045	Accantonamenti fondo oneri rinnovi contrattuali dirigenti medici	0
	B15050		B.15.C.4) Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza non medica	0
B15		748.100.00050	Accantonamenti fondo oneri rinnovi contrattuali dirigenti non medici	0
	B15055		B.15.C.5) Acc. Rinnovi contratt. - comparto	0
B15		748.100.00055	Accantonamenti fondo oneri rinnovi contrattuali comparto	0
	B15060		B.15.C.6) Altri accantonamenti	55.992
B15		748.100.00005	Accantonamenti per imposte e tasse	0
B15		748.100.00040	Accantonamento fondo altri oneri diversi	55.992
<hr/>				
			C) Proventi e oneri finanziari	
	C01000		C.1) Interessi attivi	15.078
	C01005		C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	14.900
C1		779.100.00015	Interessi attivi su tesoreria	14.900
	C01010		C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	178
C1		779.100.00010	Interessi attivi su c/c postali e bancari	178
	C01015		C.1.C) Altri interessi attivi	0
C1		779.100.00005	Interessi attivi su titoli	0
C1		779.100.00020	Interessi attivi diversi	0
	C02000		C.2) Altri proventi	0
	C02005		C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
C1		779.100.00045	Proventi da partecipazioni	0
	C02010		C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
C1		779.100.00025	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
	C02015		C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
C1		779.100.00030	Proventi finanziari da titoli	0
	C02020		C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
C2		779.100.00035	Altri proventi finanziari	0
	C02025		C.2.E) Utili su cambi	0
C2		779.100.00040	Utili su cambi	0
	C03000		C.3) Interessi passivi	93.100



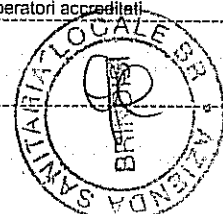
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
	C03005		C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	92.536
C3		751.100.00005	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	92.536
	C03010		C.3.B) Interessi passivi su mutui	0
C3		751.100.00010	Interessi passivi su mutui	0
	C03015		C.3.C) Altri Interessi passivi	563
C3		751.100.00015	Interessi moratori e rivalutazione monetaria	563
	C04000		C.4) Altri oneri	0
	C04005		C.4.A) Altri oneri finanziari	0
C4		751.105.00015	Altri oneri finanziari	0
	C04010		C.4.B) Perdite su cambi	0
C4		751.105.00020	Perdite su cambi	0
			D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	D01000		D.1) Rivalutazioni	0
	D02000		D.2) Svalutazioni	0
			Si ritiene di non aprire i relativi conti	0
			E) Proventi e oneri straordinari	
	E01000		E.1) Proventi straordinari	14.183
	E01005		E.1.A) Plusvalenze	0
E2		782.100.00005	Plusvalenze su alienazione di beni immobili	0
E2		782.100.00010	Plusvalenze su alienazione di beni mobili	0
	E01010		E.1.B) Altri proventi straordinari	14.183
	E01015		E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
E5		785.100.00005	Donazioni e lasciti non vincolati ad investimenti in beni durevoli	0
	E01020		E.1.B.2) Sopravvenienze attive	761
	E01025		E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0
E5		785.100.00030	Sopravvenienze attive v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici	0
	E01030		E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v/terzi	761
	E01035		E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
E5		785.100.00020	Sopravvenienze attive per mobilità extraregionale	0
	E01040		E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
E5		785.100.00035	Sopravvenienze attive relative al personale	0
	E01045		E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
E5		785.100.00080	Sopravvenienze attive relative ai medici di base	0
	E01050		E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
E5		785.100.00085	Sopravvenienze attive relative ai medici specialistici	0
	E01055		E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0
E5		785.100.00090	Sopravvenienze attive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0
	E01060		E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
E5		785.100.00095	Sopravvenienze attive relative ad acquisto di beni e servizi	0
	E01065		E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	761
E5		785.100.00010	Sopravvenienze attive diverse	761
	E01070		E.1.B.3) Insussistenze attive	13.422
	E01075		E.1.B.3.1) Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0
E5		785.100.00200	Insussistenze attive v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici	0
	E01080		E.1.B.3.2) Insussistenze Attive v/terzi	13.422
	E01085		E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
E5		785.100.00205	Insussistenze attive per mobilità extraregionale	0
	E01090		E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0



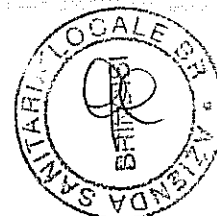
MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL.	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
E5		785.100.00210	Insussistenze attive relative al personale	0
E01095	E.1.B.3.2.C)		Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
E5		785.100.00215	Insussistenze attive relative ai medici di base	0
E01100	E.1.B.3.2.D)		Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
E5		785.100.00220	Insussistenze attive relative ai medici specialistici	0
E01105	E.1.B.3.2.E)		Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0
E5		785.100.00225	Insussistenze attive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0
E01110	E.1.B.3.2.F)		Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	13.421
E5		785.100.00230	Insussistenze attive relative ad acquisto di beni e servizi	13.421
E01115	E.1.B.3.2.G)		Altre Insussistenze attive v/terzi	2
E5		785.100.00235	Altre insussistenze attive	2
E01120	E.1.B.4)		Altri proventi straordinari	0
E5		785.100.00240	Altri proventi straordinari	0
E02000	E.2)		Oneri straordinari	62.170
E02005	E.2.A)		Minusvalenze	0
E1		754.100.00005	Minusvalenze per alienazione di beni immobili	0
E1		754.100.00010	Minusvalenze per alienazione di beni mobili	0
E02010	E.2.B)		Altri oneri straordinari	62.170
E02015	E.2.B.1)		Oneri tributari da esercizi precedenti	0
E5		757.100.00345	Oneri tributari da esercizi precedenti	0
E02020	E.2.B.2)		Oneri da cause civili	0
E5		757.100.00350	Oneri da cause civili	0
E02025	E.2.B.3)		Sopravvenienze passive	61.210
E02030	E.2.B.3.1)		Sopravvenienze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0
E02035	E.2.B.3.1.A)		Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Poi. relative alla mobilità intraregionale	0
E5		757.100.00095	Sopravvenienze passive mobilità infraregionale v/Asl/Ao/Irccs e Policlinici della Regione	0
E02040	E.2.B.3.1.B)		Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Poi.	0
E5		757.100.00135	Altre sopravvenienze passive v/Asl/Ao/Irccs e Policlinici	0
E02045	E.2.B.3.2)		Sopravvenienze passive v/terzi	61.210
E02050	E.2.B.3.2.A)		Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
E5		757.100.00100	Sopravvenienze passive mobilità extraregionale	0
E02055	E.2.B.3.2.B)		Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
E02060	E.2.B.3.2.B.1)		Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
E5		757.100.00140	Sopravvenienze passive relative al personale dirigenza medica	0
E02065	E.2.B.3.2.B.2)		Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
E5		757.100.00145	Sopravvenienze passive relative al personale dirigenza non medica	0
E02070	E.2.B.3.2.B.3)		Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
E5		757.100.00150	Sopravvenienze passive relative al personale del comparto	0
E02075	E.2.B.3.2.C)		Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
E5		757.100.00185	Sopravvenienze passive relative ai medici di base	0
E02080	E.2.B.3.2.D)		Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
E5		757.100.00190	Sopravvenienze passive relative ai medici specialistici	0
E02085	E.2.B.3.2.E)		Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0
E5		757.100.00195	Sopravvenienze passive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0
E02090	E.2.B.3.2.F)		Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	54.636
E5		757.100.00200	Sopravvenienze passive relative ad acquisto di beni e servizi	-54.636
E02095	E.2.B.3.2.G)		Altre sopravvenienze passive v/terzi	6.574



MODELLO MINISTERIALE CE Esteso - aggiornato al 12.06.2008

Cod. BIL.	COD. CE	CODICE PC	CONTO	CE I trimestre 2012
E5		757.100.00205	Altre sopravvenienze passive	0
E5		757.100.00085	Sopravvenienze passive riguardanti Irap	-6.574
E5		757.100.00090	Sopravvenienze passive riguardanti altre imposte e tasse	0
E5		757.100.00110	Benefici contrattuali personale in quiescenza (Mod. S.M. 5030/D)	0
E02100	E.2.B.4)		Insussistenze passive	959
E02105	E.2.B.4.1)		Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0
E5		757.100.00300	Insussistenze passive v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici	0
E02110	E.2.B.4.2)		Insussistenze passive v/terzi	959
E02115	E.2.B.4.2.A)		Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
E5		757.100.00310	Insussistenze passive per mobilità extraregionale	0
E02120	E.2.B.4.2.B)		Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
E5		757.100.00315	Insussistenze passive relative al personale	0
E02125	E.2.B.4.2.C)		Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
E5		757.100.00320	Insussistenze passive relative ai medici di base	0
E02130	E.2.B.4.2.D)		Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
E5		757.100.00325	Insussistenze passive relative ai medici specialistici	0
E02135	E.2.B.4.2.E)		Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0
E5		757.100.00330	Insussistenze passive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0
E02140	E.2.B.4.2.F)		Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	936
E5		757.100.00335	Insussistenze passive relative ad acquisto di beni e servizi	-936
E02145	E.2.B.4.2.G)		Altre insussistenze passive v/terzi	23
E5		757.100.00340	Altre insussistenze passive	-23
E02150	E.2.B.5)		Altri oneri straordinari	0
E5		757.100.00355	Altri oneri straordinari	0
Imposte e tasse				
Y01000	Y.1)		IRAP	3.435.921
Y01005	Y.1.A)		IRAP relativa a personale dipendente	3.234.765
F		760.100.00005	IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE [Base imponibile Redditi da Lavoro]	3.234.765
Y01010	Y.1.B)		IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	201.156
F		760.100.00010	IRAP SU ALTRE CATEGORIE [Base Imponibile Redditi]	201.156
Y01015	Y.1.C)		IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	0
F		760.100.00025	IRAP su attività libero professionale	0
Y01020	Y.1.D)		IRAP relativa ad attività commerciali	0
F		760.100.00015	IRAP [Base imponibile Redditi Commerciali]	0
Y02000	Y.2)		IRES	55.841
Y02005	Y.2.A)		IRES su attività istituzionale	39.405
F		760.100.00030	IRES su attività istituzionale	39.405
Y02010	Y.2.B)		IRES su attività commerciale	16.436
F		760.100.00035	IRES su attività commerciale	16.436
Y03000	Y.3)		Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
F		760.100.00040	Accantonamento a fondo imposte	0
Z99999			RISULTATO DI ESERCIZIO	-4.501.416





Certificazione d'accompagnamento
al modello CE
I trimestre 2012
e piano di rientro



**Certificazione di accompagnamento al Modello CE trimestrale
e piano di rientro**

Stato d'avanzamento del budget al 31.03.2012 (CE I trimestre 2012)

1. Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi di quanto specificato al punto 28 lettera d) del paragrafo 4.6. Obiettivi generali, specifici e azioni operative per l'anno 2010 e per il triennio 2010-2012, del DIEF 2010 adottato con Delibera di Giunta Regionale n. 2866 del 20 dicembre 2010 ed include sia la certificazione di accompagnamento al I trimestre 2012 che il piano di rientro. I suddetti obiettivi sono ribaditi nel DIEF 2011 adottato D.G.R. n. 2.990 del 29 dicembre 2011 il quale " .. *aggiorna gli obiettivi e gli indirizzi per il funzionamento del Servizio Sanitario Regionale di Puglia già individuati e contenuti nel Documento di cui alla D.G.R. n.2866 del 20.12.2010 e s.m.i...*".

Il modello CE I trimestre 2012 è stato elaborato nel rispetto di quanto stabilito dalle normative nazionali, regionali e dalle altre disposizioni emanate dalla Regione Puglia, già richiamate nella delibera del Direttore Generale n° 828 del 30.04.2012 ad oggetto " Stato di avanzamento budget aziendale al 31.03.2012", alla quale si rimanda.

2. Criteri adottati per la predisposizione del CE I trimestre 2012

Il Modello CE I trimestre 2012 è stato predisposto sulla base del principio della competenza economica di periodo, nel rispetto dell'applicazione delle norme del codice civile e dei principi contabili nazionali elaborati dal Consiglio nazionale dei dottori e ragionieri commercialisti, così come integrati ed aggiornati dai principi emanati dall'OIC, nonché dalla normativa nazionale e regionale vigente.

I principali criteri con i quali sono stati determinati i valori economici iscritti alla competenza del 31 marzo 2012, sono stati analiticamente esplicitati nella relazione sullo stato d'avanzamento del Budget generale al 31 marzo 2012, elaborato da questa Amministrazione ed adottato con la sopra richiamata delibera n°828 del 30.04.2012.

3. Certificazione di accompagnamento al Conto Economico I trimestre 2012

Si certifica che il risultato economico riferito al I trimestre 2012, evidenzia una perdita pari a €/000 4.501, con un miglioramento di €/000 2.105 dal valore di cui al bilancio economico preventivo 2012, il quale prevedeva una perdita rapportata al trimestre pari a €/000 6.609.

Il risultato del I trimestre 2012 evidenzia altresì un miglioramento del risultato rispetto ai valori di cui al Bilancio economico preventivo 2012, anche per effetto delle maggiori assegnazioni ricevute con il DIEF 2011

La Tabella 1 sotto riportata evidenzia il risultato economico al 31 marzo 2012, confrontato con i valori di cui al Bilancio Economico Preventivo 2012.

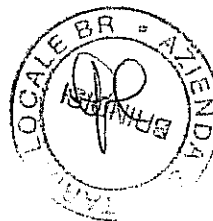


Le principali voci che hanno invece determinato gli scostamenti rispetto al risultato economico di cui al Bilancio Economico Preventivo 2012 – adottato con Delibera del Direttore Generale n° 3229 del 30 dicembre 2011 sono stati commentati nella relazione del Direttore Generale a corredo dello stato d'avanzamento del budget al 31 marzo 2012.



Tabella1

		<i>valori espressi in €/000</i>	
CE I trimestre 2012		-6.609	
Bilancio Economico Preventivo 2012		-4.501	
Differenza (Minore perdita)		2.108	
Spiegazione delle differenze:		Scostamento al 31.12	Bilancio Economico Preventivo 2012
Minor	valore della produzione	-162	175.661
Minori	A.1) Contributi in conto esercizio	-257	160.508
Maggiori	A.2) Proventi e ricavi diversi	109	12.326
Maggiori	A.3) Concorsi recuperi e rimborsi	16	82
Minori	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	-30	1.525
Minori	A.5) Costi capitalizzati	0	1.220
Minor	costo della produzione	-1.820	178.203
Maggiori	B.1) Acquisti di beni	386	24.560
Minori	B.2) Acquisti di servizi	-2.109	95.210
	<i>Minori costi per B.2.A.1) per medicina di base</i>	<i>-182</i>	<i>11.779</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.2) per farmaceutica</i>	<i>-713</i>	<i>19.140</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.3) per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	<i>-10</i>	<i>6.296</i>
	<i>Maggiori costi per B.2.A.4) per assistenza riabilitativa</i>	<i>155</i>	<i>5.933</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.5) per assistenza integrativa e protesica</i>	<i>-452</i>	<i>2.795</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.6) per assistenza ospedaliera</i>	<i>-122</i>	<i>26.293</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.7) assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenz.</i>	<i>-21</i>	<i>3.140</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuz. farmaci e File F</i>	<i>-20</i>	<i>1.770</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	<i>-685</i>	<i>797</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari</i>	<i>-402</i>	<i>1.126</i>
	<i>Maggiori costi per B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza san</i>	<i>85</i>	<i>884</i>
	<i>Maggiori costi per B.2.A.12) Compar.al personale per att. Libero-prof. (intram.)</i>	<i>118</i>	<i>912</i>
	<i>Maggiori costi per B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	<i>6</i>	<i>1.343</i>
	<i>Maggiori costi per B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	<i>203</i>	<i>680</i>
	<i>Minori costi per B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
	<i>Minori costi per B.2.B) Servizi non sanitari</i>	<i>-70</i>	<i>12.323</i>
Maggiori costi per	B.3) Manutenzioni e riparazioni	104	3.522
Maggiori costi per	B.4) Godimento beni di terzi	36	1.696
Minori costi per	B.5) Personale ruolo sanitario	-515	41.654
Minori costi per	B.6) Personale ruolo professionale	-19	126
Minori costi per	B.7) Personale ruolo tecnico	-57	3.935
Maggiori costi per	B.8) Personale ruolo amministrativo	12	3.608
Minori costi per	B.9) Oneri diversi di gestione	-231	652
Maggiori costi per	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3	13
Minori costi per	B.11) Ammortamento dei fabbricati	-6	1.139
Minori costi per	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-38	1.181
Minori costi per	B.13) Svalutazione dei crediti	-10	146
Minore	B.14) Variazione delle rimanenze	0	0
Maggiori costi per	B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	624	761
Maggiori	Oneri e proventi finanziari	184	-263
Minori	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Minori	Proventi straordinari	-286	300
Minori	Oneri straordinari	-413	475
Minori	Imposte e tasse	-138	3.628
Differenza riconciliata		2.108	-6.609



I ricavi sono in leggera diminuzione rispetto ai valori di cui al Bilancio Economico Preventivo 2012.

Sul fronte dei costi si rileva un incremento dell'acquisto di beni (di quelli sanitari in particolare), ma si registra una riduzione dei costi sia per l'assistenza farmaceutica convenzionata che per il personale dipendente: tali riduzioni sono di gran lunga superiori rispetto a quanto previsto dal piano di rientro regionale.

Il costo dei servizi non sanitari sono sostanzialmente in linea con i valori di cui al Bilancio Economico Preventivo 2012.

Il costo delle manutenzioni si incrementa per adeguamenti contrattuali relativi alla manutenzione impianti, effettuata all'interno del cosiddetto "global service", che sono comunque oggetto di verifica. Il costo degli accantonamenti per rischi tiene conto anche del valore della franchigia relativa al contratto di assicurazione per responsabilità civile professionale e degli accantonamenti effettuati per il potenziamento del Dipartimento di Prevenzione (quest'ultimi appostati per il valore pari al 50% delle somme incassate per le attività del Dipartimento di prevenzione, così come previsto dalla D.G.R. n. 1984 del 13 settembre 2011).

Gli oneri ed i proventi straordinari del 1 trimestre 2012 non evidenziano saldi significativi, data la natura dei costi.

4. Piano di rientro

Per quanto concerne invece la presentazione del piano di rientro giova evidenziare che l'art. 2 comma 77 della legge 23.12.2009, legge finanziaria 2010, stabilisce che *"...E' definito quale standard dimensionale del disavanzo sanitario strutturale, rispetto al finanziamento ordinario e alle maggiori entrate proprie sanitarie, il livello del 5 per cento, ancorché coperto dalla regione, ovvero il livello inferiore al 5 per cento qualora gli automatismi fiscali o altre risorse di bilancio della regione non garantiscano con la quota libera la copertura integrale del disavanzo. Nel caso di raggiungimento o superamento di detto standard dimensionale, la regione interessata e' tenuta a presentare entro il successivo 10 giugno un piano di rientro di durata non superiore al triennio..."*

A tal proposito è opportuno evidenziare che per la Regione Puglia è stata attivata la procedura per l'adozione del piano di rientro dei "disavanzi sanitari". La Regione Puglia ha adottato la legge regionale n.17 del 16.11.2010: "Adempimenti piano di rientro 2010-2012: modifiche e integrazioni all'articolo 24 della legge regionale 25 febbraio 2010, n. 4 (Norme urgenti in materia di sanità e servizi sociali)" e la legge regionale n° 2 del 9 febbraio 2011 ad oggetto "Approvazione del Piano di rientro Regione Puglia 2010-2012".

I contenuti della legge regionale n. 17 del 2010 sono stati recepiti all'interno del DIEF 2010, che fissa gli interventi, le azioni e gli obiettivi che risultano prioritari e che devono vincolare l'azione delle Aziende Sanitarie e degli Istituti pubblici del Servizio Sanitario Regionale di Puglia e rappresentano, quindi, gli obiettivi essenziali posti a carico dei Direttori Generali e dell'intero management delle Aziende ed Istituti per l'anno 2010 e per gli anni 2011 e 2012.

Per quanto concerne l'esercizio 2011 è opportuno evidenziare che la Regione Puglia nell'adottare il Documento di indirizzo economico funzionale per l'anno 2011 ha richiamato integralmente gli



obiettivi previsti nel DIEF 2010. Bisogna inoltre considerare che si è in attesa della predisposizione del Documento di indirizzo economico funzionale relativo all'anno 2012.

Inoltre, lo stesso dief 2011 evidenzia la provvisorietà delle risorse economiche nette assegnate all'ASL BR per l'anno 2011 e di conseguenza la perdita iscritta alla competenza del CE I Trimestre 2012 può considerarsi provvisoria, pari a quella del 2011 ed inferiore ai valori reali, anche per effetto dei valori di mobilità non aggiornati che penalizzano quest'Azienda (a seguito dell'analisi effettuata dall'Unità controllo di Gestione dell'ASL BR) per €/000 5.522.

La suddetta perdita rappresenta il riflesso delle reali esigenze economiche dell'Azienda, anche alla luce degli obblighi contrattuali che la stessa deve rispettare tanto al fine di garantire l'erogazione dei servizi sanitari sul territorio, ed è comunque significativamente inferiore al parametro del 5% rispetto alle assegnazioni ricevute.

In ogni caso è opportuno altresì precisare che il mancato raggiungimento dell'equilibrio di bilancio è dovuto all'insufficiente livello delle risorse economiche erogate dalla Regione Puglia all'ASL BR, evenienza più volte ricordata in tutte le precedenti relazioni d'accompagnamento ai conti economici trimestrali redatte da questa Direzione.

A conferma di quanto sopra, si ricorda che, secondo i dati ufficiali forniti dal Ministero in Conferenza Stato Regioni, la spesa sanitaria media nazionale procapite del 2006 si è attestata sul valore di € 1.692, nel 2007 ha raggiunto il valore di € 1.731.

La stessa relazione dell'Assessorato alla salute sulla situazione finanziaria della sanità in puglia del 04.03.2009, evidenzia che la quota capitaria media nazionale del 2008 è stata pari ad € 1.769: tali valori sono decisamente più alti rispetto alla quota capitaria assegnata all'ASL BR con la DGR 2900 del 29.12.2011 come si evince dalla seguente tabella.

Tabella

Descrizione	Un/mis	Valori
Assegnazione lorda al netto del finanziamento per la medicina penitenziaria (a)	€/000	629.941
Perdita CE I trimestre 2012 proiettata aritmeticamente al 31.12.2012	€/000	18.004
Totale assegnaz teorica necessaria per equilibrio (c)=(a)+(b)	€/000	647.945
Popolazione Brindisi (d)	N°	403.229
Q. capitaria lorda attuale (e)=(a)/(d)	€	1.562
Q. capitaria richiesta per l'equilibrio (f)=(c)/(d)	€	1.607
maggiore quota capitaria necessaria per raggiungere l'equilibrio (G)= (f)-(e)	€	44,6
Q. capitaria media nazionale 2008 (Fonte: relazione Assessorato alla Salute-Informativa sulla situazione finanziaria della sanità in puglia del 4.03.2009)	€	1.769

Dalla Tabella precedente, si evince che con sole 1.607 euro procapite, l'ASL BR potrebbe raggiungere l'equilibrio economico di bilancio: oggi l'ASL Br riceve solo 1.562 per residente.

In forza di tutte le considerazioni sopra esposte, è possibile evidenziare che il risultato provvisoriamente iscritto alla competenza del 31 marzo 2012 è assolutamente coerente con il livello di erogazione dei servizi sanitari da effettuare, per garantire all'utenza i Livelli Essenziali di Assistenza. Si auspica, in occasione dei futuri riparti che quest'Azienda ottenga assegnazioni maggiormente rappresentative delle reali esigenze e dei reali valori di mobilità, e tanto consentirebbe all'ASL BR di raggiungere un sostanziale equilibrio di bilancio.

