

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO N. 399 DEL 30 APR. 2019

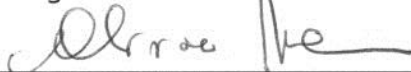
Oggetto: Adozione Bilancio Economico Preventivo 2019. Riformulazione.

Il Commissario Dr. Antonio Graziano, nominato con DPGR n. 29 del 16 gennaio 2019, adotta la seguente deliberazione in merito all'argomento indicato in oggetto, assistito dal Direttore del Dipartimento Servizi Tecnico Amministrativi.

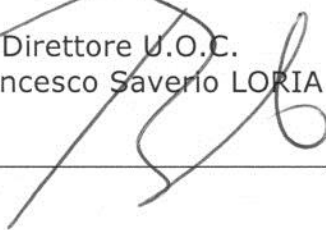
STRUTTURA PROPONENTE : Ufficio Gestione Risorse Economico Finanziario

Il Direttore del Dipartimento Area Amministrativa propone al Commissario l'adozione del presente atto del quale ha accertato la regolarità tecnico-procedurale.

Il Responsabile del Procedimento
Rag. Armando CHIRIACO



Il Direttore U.O.C.
Dott. Francesco Saverio LORIA



Visto del Direttore del Dipartimento Servizi Tecnico Amministrativi

Il Direttore Dipartimento
Dott. Francesco Saverio LORIA



PREMESSO che l'art. 12 c.1) lett. c) della L.R. n. 43/96 obbliga le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere ad adottare il bilancio di previsione annuale;

CHE ai sensi dello stesso articolo commi 2 e 3) è sancito che il piano attuativo, il bilancio economico preventivo e pluriennale di previsione delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere devono essere adottati entro il 31 ottobre di ogni anno e trasmessi entro dieci giorni dalla data di adozione ai fini del controllo da parte della Giunta Regionale;

CHE l'art. 25 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42", dispone, in particolare ai commi 2 e 3, che il bilancio economico preventivo annuale redatto dalla AA.SS. sia costituito dagli allegati:

- 1) Conto economico preventivo (articolato secondo lo schema di conto economico di cui all'art. 26 D.Lgs. 118/2011;
- 2) Piano dei flussi di cassa prospettici (strutturato secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'art. 26 D.Lgs. 118/2011;
- 3) Conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- 4) Nota Illustrativa nella quale siano esplicitati i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale;
- 5) Piano degli Investimenti nel quale siano definiti gli investimenti da effettuarsi nel triennio prospettico e le relative modalità di finanziamento;
- 6) Relazione redatta dal Direttore Generale nella quale siano evidenziati i collegamenti con gli ulteriori atti di programmazione aziendali e regionali;
- 7) Relazione del Collegio Sindacale;
- 8) Delibera del Direttore Generale di approvazione del Bilancio Preventivo economico annuale;

DATO ATTO che questa Azienda con deliberazione n. 507 del 31 ottobre 2018 ha già adottato il Bilancio Economico Preventivo 2019 e Pluriennale 2019-2021 nei termini stabiliti dalle leggi regionali e nazionali;

CHE, il Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria, con nota prot. n. 148312 del 10 aprile 2019 precisava che, in conseguenza di email del 15 febbraio 2019 del Coordinamento Tecnico Area Finanziaria della Commissione Salute, questa informava tutte le Regioni riguardo alla procedura di adozione del decreto recante l'aggiornamento dei modelli economici CE ed SP, in applicazione di quanto previsto dall'art. 3, comma 3 del D.Lgs. 28 agosto 1997, n. 281, a seguito di quanto emerso nella seduta della Conferenza Stato-Regioni del 20 dicembre 2018;

CHE l'emanando decreto prevede l'adozione dei nuovi modelli economici a partire dal Preventivo 2019 e, limitatamente all'anno 2019, le scadenze per la trasmissione al NSIS del preventivo vengono fissate al 30 aprile 2019 per le aziende sanitarie;

RILEVATO che con la suddetta nota il Dipartimento Tutela della Salute riporta i riferimenti per la predisposizione del modello CE preventivo 2019, nonché, sulla base degli elementi programmatici assunti dalla Regione in data successiva al 31 dicembre 2018, l'allineamento dei dati del Bilancio Preventivo Economico 2019, così descritti:

- a) I Contributi in c/esercizio da FSR indistinti dovranno essere pari alla quota assegnata per l'anno 2018 con DCA n. 62 del 9 aprile 2019;
- b) I contributi in c/esercizio vincolati dovranno essere pari alla quota assegnata per l'anno 2018 con DCA n. 62 del 9 aprile 2019;
- c) Per i Costi ed i Ricavi della mobilità infra ed extra regionale dovranno essere inserite le voci dai dati della Tabella M 2018 allegata alla nota prot. n. 148301 del 10 aprile 2019;
- d) Per il Personale si dovrà tenere conto dell'effetto entrate/uscite nonché delle ulteriori disposizioni normative previste dalla Legge di Bilancio 2019 n. 145/2018 relativamente all'indennità di vacanza contrattuale sia per la dirigenza che per il comparto;
- e) Per gli acquisti di beni e servizi si deve tenere conto del DCA n. 269 del 18 dicembre 2018;
- f) Per la spesa farmaceutica si deve tenere conto degli obiettivi fissati in tema di contenimento nell'esercizio 2019;
- g) Per l'acquisto di prestazioni da privato si deve tenere conto del: DCA n. 35 del 21 febbraio 2019 "Definizione livelli massimi di finanziamento alle AA.SS. per l'assistenza riabilitativa territoriale residenziale sanitaria e sociosanitaria e di riabilitazione estensiva ambulatoriale e domiciliare extraospedaliera - Anno 2019"; DCA n. 36 del 21 febbraio 2019 "Definizione livelli massimi di finanziamento alle AA.SS. per l'assistenza specialistica ambulatoriale - Anno 2019"; DCA n. 38 del 22 febbraio 2019 "Definizione livelli massimi di finanziamento alle AA.SS. per l'assistenza ospedaliera - Anno 2019";

VERIFICATO che, in assenza delle determinazioni per l'anno 2019, si è proceduto alla riformulazione del Bilancio Economico Preventivo 2019, relativamente alle risorse regionali con cui sono state ripartite le risorse finanziarie per l'anno 2018 quale contributo in conto esercizio a destinazione indistinta e a destinazione vincolata;

RILEVATO che la quota complessiva dei Ricavi dei Contributi da Regione per quota indistinta e vincolata, comprensiva dei Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria, rilevati dalla Tabella M Mobilità Attiva, è pari ad Euro 332.020.000,00;

CHE sommate le entrate proprie, pari ad Euro 5.686.014,60, il Valore della Produzione è pari ad Euro 337.706.014,60;

CHE il totale dei Costi che si ritiene effettivamente di sostenere è pari ad Euro 337.706.014,60;

CHE il bilancio economico preventivo anno 2019, così come è stato riformulato, prevede le risorse finanziarie destinate all'attuazione degli obiettivi, delle azioni e dei risultati, anche in coerenza con la deliberazione del Commissario n. 5 del 31 gennaio 2019 avente ad oggetto "Piano triennale Performance 2019-2021 - Documento direttive, obiettivi e budget anno 2019";

CHE gli accordi ed i contratti, per l'acquisizione di tutte le prestazioni con le strutture private convenzionate ed accreditate, sono stati stipulati per l'anno 2019;

CHE il confronto Costi-Ricavi del bilancio economico-preventivo 2019 porta un equilibrio dell'esercizio;

PROPONE

- 1) Di dovere approvare il bilancio economico preventivo 2019 riformulato dal competente Ufficio Gestione Risorse Economico-Finanziario;
- 2) Che il bilancio economico-preventivo 2019 porta un equilibrio dell'esercizio;
- 3) Adottare, per farne parte integrante e sostanziale del presente atto, i seguenti allegati:
 - a) Conto economico preventivo (articolato secondo lo schema di conto economico di cui all'art. 26 D.Lgs. 118/2011;
 - b) Piano dei flussi di cassa prospettici (strutturato secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'art. 26 D.Lgs. 118/2011;
 - c) Conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
 - d) Nota Illustrativa nella quale siano esplicitati i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale;
 - e) Piano degli Investimenti nel quale siano definiti gli investimenti da effettuarsi nel triennio prospettico e le relative modalità di finanziamento;
 - f) Relazione redatta dal Direttore Generale nella quale siano evidenziati i collegamenti con gli ulteriori atti di programmazione aziendali e regionali;

TRASMETTERE copia del presente provvedimento a:

- Conferenza dei Sindaci dell'ASP di Crotone per i pareri previsti dall'art. 11 della L.R. n. 2/96;
- Responsabile Ufficio della Trasparenza per quanto di competenza;
- Collegio Sindacale al fine di acquisire il parere di competenza;
- Organizzazioni Sindacali;
- Giunta della Regione Calabria, tramite il Dipartimento Tutela della Salute, per gli adempimenti di competenza.

VISTE le leggi in materia;

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

IL COMMISSARIO

Vista la proposta di deliberazione che precede e che s'intende qui di seguito integralmente riportata e trascritta.

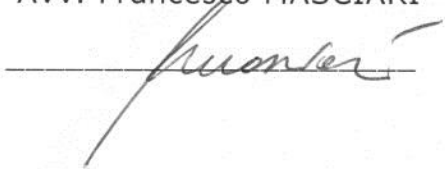
Visti i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario.

Ritenuto di condividerne il contenuto.

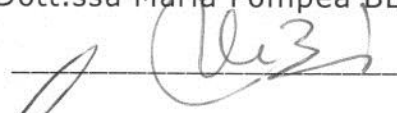
DELIBERA

di approvare la superiore proposta che qui s'intende integralmente riportata e trascritta per come sopra formulata dal Direttore della struttura proponente.

Il Direttore Amministrativo
Avv. Francesco MASCIARI



Il Direttore Sanitario
Dott.ssa Maria Pompea BERNARDI



Il Commissario
Dr. Antonio Graziano



UFFICIO AFFARI GENERALI
SEGRETERIA GENERALE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

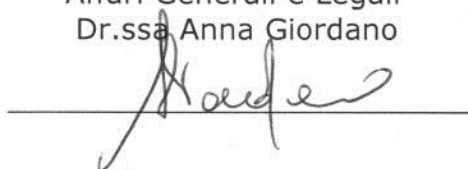
Si certifica che la presente delibera è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo
pretorio dell'Azienda in data 30 APR. 2019 con protocollo n.

050

Il Responsabile del procedimento

.....

Il Direttore U.O.C.
Affari Generali e Legali
Dr.ssa Anna Giordano



MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA
REGIONE 180 AZIENDA / ISTITUTO 2 0 2

PERIODO DI RILEVAZIONE
ANNO 2 0 1 9
TRIMESTRE: 1 2 3
PREVENTIVO X

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI NO

(migliaia di euro)

Con	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	332.020.000,00
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	332.020.000,00
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	324.392.000,00
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	7.628.000,00
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.400.000,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti -	- 1.400.000,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti -	
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti	
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	4.253.000,00
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.012.000,00
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad	339.000,00
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-

Con	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	339.000,00
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad	
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a	2.673.000,00
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.349.000,00
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	163.000,00
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	198.000,00
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	119.000,00
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	206.000,00
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	81.000,00
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette	-
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione	
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non	-
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva	557.000,00
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità	
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da	
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	455.000,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	786.000,00
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	780.000,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	6.000,00
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche	
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	334.000,00
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	6.000,00
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di	
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in	
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della	
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	300.000,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	300.000,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	28.000,00
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	28.000,00
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.001.000,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle	2.000.000,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul	1.000,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	434.014,60
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo	
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da	434.014,60
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima	
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati	
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio	
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	64.000,00
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	35.000,00
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	17.000,00
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	12.000,00
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	337.706.014,60

Con	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	37.779.000,00
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	36.739.000,00
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	18.500.000,00
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione	18.400.000,00
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	100.000,00
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	200.000,00
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità	
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità	
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	200.000,00
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	8.125.000,00
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.875.000,00
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	660.780,00
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	589.220,00
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	200.000,00
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.200.000,00
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	3.000.000,00
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	11.000,00
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	3.000,00
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.500.000,00
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.040.000,00
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	20.000,00
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	330.000,00
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	200.000,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	350.000,00
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	140.000,00
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	199.579.449,74
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	185.555.740,85
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	20.905.000,00
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	20.700.000,00
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	11.000.000,00
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.300.000,00
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.200.000,00
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.200.000,00
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità	205.000,00
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	25.077.000,00
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	24.253.000,00
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità	275.000,00
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	549.000,00
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	21.289.248,39
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.146.000,00
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	4.046.000,00
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	4.368.258,39
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	8.728.990,00
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici	
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	8.728.990,00
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.249.803,27
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	443.175,27
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	9.806.628,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4.628.981,09
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	4.628.981,09
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3.253.872,55
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	3.253.872,55
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	73.453.892,94

Con	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	15.401.000,00
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	23.351.000,00
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	34.701.892,94
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici	
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	34.701.892,94
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.719.057,00
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	3.719.057,00
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	5.139.456,09
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	2.054.000,00
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	2.481.000,00
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	604.456,09
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	49.000,00
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	49.000,00
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	341.000,00
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	141.000,00
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	200.000,00
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	15.256.751,43
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	99.846,95
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	295.004,48
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	14.861.900,00
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	619.921,13
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	570.001,88
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	49.919,25
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	385.458,76
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	83.445,60
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	302.013,16
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro	167.432,34
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della	
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie	167.432,34
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno	
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	40.525,36
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	126.906,98
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende	
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni,	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di	
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.019.865,86
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico -	74.148,53
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri	-

Con	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico	717,33
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	110.000,00
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	835.000,00
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	14.023.708,89
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	13.863.163,00
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	589.758,73
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.893.336,20
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.569.406,57
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	258.960,29
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	304.370,59
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	80.257,59
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	210.411,11
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	117.482,99
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.076.567,89
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.262.611,04
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.949.998,55
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	312.612,49
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.500.000,00
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.500.000,00
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro	83.106,63
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non	83.106,63
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	27.106,63
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	56.000,00
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione,	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di	
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	77.439,26
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	69.043,01
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	8.396,25
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	1.045.349,50
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	50.284,76
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	17.523,17
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	500.000,00
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	44.975,20
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	432.566,37
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della	
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	827.000,00
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	792.000,00
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	35.000,00
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	35.000,00
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA2080	Totale Costo del personale	86.184.044,05
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	69.932.463,84
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	42.053.316,54
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	38.655.868,12
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.589.736,34
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.066.131,78
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.397.448,42
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.347.448,42
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	50.000,00
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	27.879.147,30
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	26.575.158,61
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.303.988,69
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	

Con	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	695.122,20
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	646.402,41
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	646.402,41
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	48.719,79
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	48.719,79
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	7.524.971,28
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	299.976,95
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	299.976,95
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	7.224.994,33
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	7.224.994,33
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.031.486,73
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	890.679,80
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	890.679,80
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.140.806,93
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.103.509,08
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	37.297,85
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.029.720,00
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	376.123,22
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	653.596,78
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio	403.596,78
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	250.000,00
	BA2560	Totale Ammortamenti	1.992.000,00
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	150.000,00
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.842.000,00
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	642.000,00
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	642.000,00
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.200.000,00
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 396.797,28
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 346.797,28
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 50.000,00
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.099.333,32
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	200.000,00
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da	
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	200.000,00
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	250.000,00
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per	-
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra	
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per	
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2.649.333,32
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	907.000,00
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	183.000,00
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.361.333,32
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	198.000,00
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	331.139.099,34
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-

Con	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	
	CA0110	C.3) Interessi passivi	1.700.000,00
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	800.000,00
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	900.000,00
	CA0150	C.4) Altri oneri	300.000,00
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	300.000,00
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 2.000.000,00
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.769.000,00
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.769.000,00
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.738.000,00
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	700.000,00
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.038.000,00
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	20.000,00
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	18.000,00
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.000.000,00
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	31.000,00
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	31.000,00
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	6.000,00
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	25.000,00
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	251.000,00
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	251.000,00
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	251.000,00
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	251.000,00
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	101.000,00
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	90.000,00
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1.000,00
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	10.000,00
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	50.000,00
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	100.000,00
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-

Con	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.518.000,00
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.084.915,26
		Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	6.084.915,26
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>5.499.069,49</i>
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro</i>	<i>585.845,77</i>
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-
	YA0060	Y.2) IRES	-
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
	YZ9999	Totale imposte e tasse	6.084.915,26
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....



AZIENDA 202
RENDICONTO FINANZIARIO

Importi: Euro

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2019	ANNO 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio		
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	642.000	392.631
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.200.000	484.069
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	150.000	2.092.088
	Ammortamenti	1.992.000	2.968.788
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	3.395.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvest.	0	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0	3.395.000
(+)	accantonamenti SUMAI	250.000	250.000
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	250.000	250.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	2.849.333	1.521.655
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	2.849.333	1.521.655
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	5.091.333	8.135.443
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-31.590.000	-28.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-1.422.000	-1.500.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-600.000	-500.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-500.000	-100.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondi		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	20.000.000	15.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	10.000	10.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	-1.500.000	-2.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-15.602.000	-17.090.000
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		

(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	0	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-17.500.000	-19.000.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-17.500.000	-19.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-1.600.000	-1.600.000
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		-19.100.000	-20.600.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-34.702.000	-37.690.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-2.850.000	-2.850.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-31.852.000	-34.840.000



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
CROTONE



REGIONE CALABRIA

NOTA ILLUSTRATIVA

BILANCIO PREVISIONE

2019

INTRODUZIONE AL BILANCIO ANNUALE

Il bilancio annuale dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Crotone si riferisce all'anno 2019. Come previsto dal D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 all'art. 25 comma 3) al bilancio viene allegata, tra l'altro, una nota illustrativa la quale esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso.

Il bilancio economico preventivo 2019 è stato redatto nel rispetto dei seguenti principi:

Integrità : le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni;

Annualità: i costi e i ricavi (pur preventivi) sono riferiti al singolo anno;

Correttezza: il bilancio è stato redatto nel rispetto della normativa e del regolamento di contabilità ed in coerenza con la legge regionale della Calabria n. 43 del 23 dicembre 1996.

Chiarezza: leggibilità delle poste di bilancio.

Il bilancio 2019 traduce in termini economici e finanziari, le indicazioni della pianificazione delle attività dell'azienda con particolare riguardo agli investimenti programmati.

Per quanto attiene gli aspetti economici, il bilancio evidenzia, in collegamento con i documenti della programmazione, i volumi di attività previsti, i costi dei fattori produttivi nonché i ricavi e proventi previsti per l'anno considerato.

Con riguardo agli aspetti finanziari il bilancio evidenzia per l'anno considerato il quadro di riferimento per la gestione futura, indicando conseguentemente la previsione degli effetti finanziari delle decisioni assunte dando dimostrazione, in particolare, della copertura finanziaria dei programmi d'investimento.

Il bilancio risponde così all'esigenza fondamentale di consentire una congrua e fedele proiezione dinamica delle situazioni economiche e finanziarie allo scopo ultimo di prevenire, con tempestività e rigore, la formazione di situazioni di non equilibrio.

LINEE STRATEGICHE INDIRIZZI E OBIETTIVI

1. Linee strategiche indirizzi e obiettivi generali finalizzati al miglioramento della qualità del servizio e dell'efficienza

- a) Garantire a tutti i cittadini, in maniera omogenea su tutto il territorio aziendale, le prestazioni e attività sanitarie e sociosanitarie definite nel DPCM 29.11.2001 e s.m.i sui Livelli Essenziali di Assistenza (prevenzione, assistenza distrettuale e assistenza ospedaliera) e nei provvedimenti attuativi stabiliti dalla programmazione sanitaria regionale.
- b) Assicurare l'appropriatezza della funzione ospedaliera con specifico riferimento: all'utilizzo ottimale dei posti letto ordinari, di day hospital e day surgery secondo quanto indicato negli specifici provvedimenti regionali; al completamento del trasferimento nei regimi di erogazione più appropriati dei 43 DRG di cui all'allegato 2C del DPCM 29.11.2001, al completamento del trasferimento dal regime di ricovero al regime ambulatoriale delle prestazioni indicate dalle specifiche disposizioni regionali in materia.
- c) Ridurre il tasso di ospedalizzazione rispetto a quello medio registrato nell'ultimo triennio, anche mediante l'attivazione della modalità assistenziale denominata day service che consente di trasferire dal regime di ricovero al regime ambulatoriale le specifiche attività assistenziali oggi impropriamente trattate in regime di ricovero ordinario e diurno.
- d) Ridurre le liste di attesa per le prestazioni specialistiche ambulatoriali e di ricovero.
- e) Aumentare la produttività delle strutture aziendali di specialistica ambulatoriale in regime istituzionale con particolare riferimento al presidio territoriale.
- f) Aumentare l'efficacia e l'efficienza dei sistemi centralizzati di prenotazione delle prestazioni (CUP).
- g) Potenziare i livelli essenziali di assistenza distrettuale e di prevenzione con particolare riferimento: alle attività sanitarie e sociosanitarie rivolte alle donne, alle coppie e alle famiglie, a tutela della maternità, per la procreazione responsabile e l'interruzione di gravidanza; all'assistenza domiciliare, territoriale, residenziale e semiresidenziale per anziani, disabili e malati in fase terminale; all'assistenza alle persone con disturbi mentali, ai soggetti tossicodipendenti, ai soggetti disabili fisici e sensoriali.



SERVIZIO
SANITARIO
REGIONALE



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
CROTONE



REGIONE CALABRIA

- h) Abbattere l'inappropriatezza collegata alla funzione ospedaliera e alla specialistica ambulatoriale sia degli erogatori privati accreditati che degli erogatori pubblici anche attraverso la corretta, efficace ed efficiente attuazione degli indirizzi regionali sull'attività di controllo degli erogatori.
- i) Adottare ogni utile iniziativa e attività finalizzate al recupero della mobilità passiva regionale ed extraregionale dei cittadini residenti nell'ambito territoriale dell'azienda.
- j) Assicurare l'effettivo utilizzo dei posti letto della struttura ospedaliera aziendale in misura non inferiore al 75% per il regime ordinario e non inferiore al 180% per il regime diurno.
- k) Potenziare ulteriormente il sistema web aziendale.
- l) Pieno utilizzo in tutte le strutture aziendali del protocollo informatico.
- m) Puntuale adempimento agli obblighi informativi (flussi) verso la Regione ed il Ministero.
- n) Garantire l'obbligo ad inserire sul sito aziendale tutti gli elementi informativi per la trasparenza delle Pubbliche Amministrazioni con la predisposizione di una sezione Web "Amministrazione trasparente". Obbligo derivante dal D. Lgs. 11 Marzo 2013 n. 33.

2. Linee strategiche indirizzi e obiettivi per il governo della spesa

- a) Osservare il vincolo alla struttura dei costi e ai tetti di spesa annualmente fissati per ciascuno dei livelli essenziali di assistenza (prevenzione, assistenza distrettuale e assistenza ospedaliera) e per ciascuno dei sottolivelli in cui gli stessi sono articolati ai sensi del DPCM sui LEA.
- b) Consolidare ulteriormente il sistema operativo di contabilità economico-patrimoniale anche dopo l'adozione del nuovo Piano dei Conti di Contabilità Generale del SSR ed ancora dopo l'aggiornamento dello stesso a seguito della deliberazione della Giunta della Regione Calabria n. 577 del 28 Dicembre 2012 che segue a sua volta il D.Lgs. n. 118/2011.
- c) Consolidare ulteriormente l'implementazione del sistema di contabilità analitica per centri di costo e controllo di gestione.
- d) Definizione delle nuove azioni e tempistiche dei PAC, finalizzate al raggiungimento degli standard organizzativi contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci dell'Azienda.
- e) Diminuire ulteriormente la spesa farmaceutica convenzionata per il 2019 anche attraverso l'azione messa in campo dal Dipartimento Regionale della Tutela alla Salute con la struttura della "distribuzione per conto" regionale al fine di rispettare il limite di spesa stabilito dalla Regione.
- f) Incrementare la distribuzione diretta dei farmaci da parte dell'azienda e sviluppare ulteriormente la distribuzione dei farmaci relativi al primo ciclo terapeutico alla dimissione dall'ospedale e dopo la visita specialistica ospedaliera e territoriale.
- g) Razionalizzare la spesa per acquisto di beni sanitari e non e servizi non sanitari rientrando nei limiti previsti dal budget definito con il DPGR n. 182/2012, confermati con l'allegata Tabella 1) al DPGR n. 4 del 29 Gennaio 2013, senza che da ciò discenda alcun pregiudizio per la corretta erogazione delle prestazioni sanitarie agli assistiti. E' da ricordare che dall'1 Luglio 2012 è stato fornito alle Regioni, a cura dell'Osservatorio istituito nell'ambito dell'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, un prezzo di riferimento per l'acquisto di beni e servizi di vario genere, individuati fra quelli di maggiore impatto in termini di costo a carico del SSN, fra cui dispositivi medici, farmaci per uso ospedaliero e prestazioni sanitarie. Per quanto disciplinato dal D.L. n. 95/2012 si dovrà garantire il perseguimento degli obiettivi della "spending review" anche a seguito all'Intesa Stato-Regioni 2 luglio 2015 recante misure di razionalizzazione ed efficientamento della spesa del SSN.
- h) Riduzione dei debiti pregressi con le risorse straordinarie che vengono trasferite e rese disponibili dalla Regione (per es. premialità e/o fiscalità anni precedenti).
- i) Riduzione dei tempi dei pagamenti, garantendone una gestione ordinaria, definendo dei piani di pagamento mensili o trimestrali coerenti con le rimesse ordinarie.
- j) Razionalizzare e contenere la spesa del personale entro i limiti dei tetti fissati dalla Regione e riqualificare la stessa in termini di maggiore produttività.

- k) Razionalizzare e contenere la spesa per competenze accessorie nei limiti massimi dei fondi contrattuali con particolare riferimento al lavoro straordinario.

3. Linee strategiche indirizzi e obiettivi per il rientro pluriennale dai disavanzi e per l'equilibrio di bilancio

Sul piano economico i disavanzi registrati negli ultimi esercizi impongono la necessità di adottare significativi cambiamenti nel governo e nella gestione aziendale al fine di garantire nel tempo la sostenibilità economica del sistema sanitario locale.

Le logiche economiche del bilancio economico preventivo 2019, sono in sintesi orientate alla ricerca della sostenibilità finanziaria del sistema sanitario aziendale che, a partire dalla riqualificazione e valorizzazione dell'esistente, individui la strada per riconquistare l'equilibrio economico-finanziario, attuando e utilizzando da una parte le specifiche economie previste dagli indirizzi di programmazione regionale e dall'altra le economie derivanti dal miglior utilizzo delle risorse assegnate e dalle economie derivanti dalle innovazioni gestionali e organizzative.

Il piano economico di rientro dal deficit ha come orientamento strategico di fondo:

- Un periodo temporale di tre anni.
- Costi della farmaceutica convenzionata in linea con le risorse.
- Maggiori trasferimenti regionali del fondo sanitario a destinazione indistinta in conseguenza del saldo della mobilità attiva/passiva infraregionale tra le aziende sanitarie.

Le linee principali di intervento a tal fine individuati sono:

- Interventi di razionalizzazione e miglioramento dell'offerta e dei servizi, nelle tecnologie sanitarie, nella formazione e nello sviluppo delle risorse umane.
- Stabilizzazione del costo per acquisti di beni e servizi.
- Ulteriore riduzione del costo del personale dipendente.

Occorre, quindi, che la necessità dell'equilibrio economico finanziario non sia unicamente una condizione imposta da obblighi normativi, ma sia una scelta esplicita attuata per garantire all'Azienda e quindi ai suoi assistiti un credibile e fattivo percorso di garanzia dei livelli essenziali di assistenza e del loro sviluppo.

L'orientamento strategico per il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario diviene ancor più necessario ed improcrastinabile stante la rilevanza dei disavanzi accumulati negli esercizi precedenti. Viene confermata quindi la strategia di fondo per l'equilibrio di bilancio e la sostenibilità economica del sistema sanitario locale: **governare l'incremento controllato dei costi in misura inferiore anche al decremento dei finanziamenti regionali.**

Obiettivo per il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio e della sostenibilità, pertanto, è quello di governare l'incremento dei costi affinché l'aumento sia percentualmente minore di quello dei ricavi, portando l'azienda a pareggio dai prossimi anni.

La conferma dell'orientamento strategico di fondo, sopra evidenziato, consente all'azienda di evitare tagli di risorse e conseguentemente di servizi, ma accentua ancora di più la necessità di governare con estrema attenzione l'utilizzo dei fattori produttivi attraverso gli strumenti tipici della programmazione e controllo.

Le azioni specifiche per l'attuazione concreta di tale strategia sono contenute nel correlato bilancio economico preventivo. Qui di seguito si evidenziano quelle di maggiore impatto economico per le quali sono già state avviate significative e positive iniziative in merito e che nello specifico riguardano:

- La riduzione della spesa farmaceutica convenzionata.
- L'incremento della distribuzione diretta dei farmaci da parte dell'azienda con particolare riferimento alla distribuzione diretta dei farmaci alla dimissione e dopo visita specialistica ospedaliera e territoriale.
- La riconduzione ai costi standard contrattualmente definiti per il personale dipendente e convenzionato con particolare riferimento ai costi per competenze accessorie, straordinario,



SERVIZIO
SANITARIO
REGIONALE



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
CROTONE



REGIONE CALABRIA

per pronta disponibilità e prestazioni di particolare impegno professionale dei MMG e dei PLS.

- Il contenimento significativo dei costi per la protesica e le prestazioni integrative rispetto a quelli sostenuti negli ultimi esercizi.
- Il contenimento della spesa per consulenze e collaborazioni che già si sono ridotte drasticamente.
- Contenimento della spesa per Formazione in coerenza con il budget regionale.
- Riorganizzare le locazioni anche attraverso dismissioni là dove è possibile.

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico esprime le finalità e le caratteristiche formali e strutturali del presente bilancio economico preventivo.

Il Conto Economico redatto in forma scalare, infatti, consente di evidenziare i risultati intermedi raggiunti (aggregati) ottenuti tramite significativi raggruppamenti; esso permette di evidenziare tre specifiche aree operative:

1. La gestione ordinaria;
2. La gestione finanziaria;
3. La gestione straordinaria;

attraverso la sua articolazione in cinque grossi aggregati, individuati nel seguente modo:

- a) Valore della produzione;
- b) Costo della produzione;
- c) Totale proventi e oneri finanziari;
- d) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie;
- e) Totale proventi e oneri straordinari.

Dalla contrapposizione della produzione, lettera A) e dei costi della produzione, lettera B), deriva un primo risultato intermedio (Differenza tra valore e costi della produzione), che rappresenta il risultato operativo relativo alla gestione tipica o caratteristica, più sinteticamente gestione sanitaria;

le lettere C) e D) sono relative ai componenti positivi e negativi e alle rettifiche di natura finanziaria.

Questi due raggruppamenti si riferiscono alla gestione finanziaria.

La lettera E) si riferisce alla gestione straordinaria e quindi a oneri e proventi straordinari.

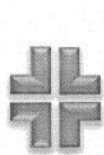
Dalla somma algebrica dei sub-totali delle cinque classi deriva un secondo risultato intermedio chiamato Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E).

Dopo aver calcolato le imposte a carico dell'esercizio avremo determinato il risultato economico dell'esercizio stesso.

Nel nostro caso il risultato finale per l'anno 2019 è il Pareggio di Bilancio.

IL COMMISSARIO

(Dott. Antonio GRAZIANO)



SERVIZIO
SANITARIO
REGIONALE



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
CROTONE



REGIONE CALABRIA

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

PERIODO 2019-2021

L'art. 25 comma 3) del D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 prevede che il bilancio economico preventivo dell'anno di competenza sia corredato, tra l'altro, da un piano degli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

L'Azienda Sanitaria Provinciale di Crotone al fine di poter risolvere le criticità strutturali del P.O. di Crotone e del territorio, posta la disponibilità delle somme residue – ex art. 20 della Legge n. 67/1988, ha predisposto opportuno piano di interventi, provvedendo, a tal fine, ad avanzare opportuna istanza alla Regione Calabria per l'utilizzo delle anzidette risorse finanziarie.

Il suddetto programma prevede:

- a) *Lavori di ristrutturazione del pronto soccorso del P.O. S. Giovanni di Dio di Crotone - La Giunta Regionale della Calabria con deliberazione n. 286 del 21 Luglio 2016 ha finanziato il progetto per Euro 1.300.000,00.
L'intervento sarà realizzato in coerenza con quanto stabilito dall'Atto Aziendale, approvato con deliberazione n. 253/2016 e con DCA n. 83/2016, DCA n. 64/2016 inerente la riorganizzazione delle reti assistenziali e dal DPGR n. 14/2012 riguardante l'attivazione dei posti letto per il funzionamento dell'OBI.
E' stata indetta gara d'appalto, con delibera del D.G. n. 30 del 14 settembre 2017, da parte dell'Azienda Sanitaria.*
- b) *Il progetto esecutivo dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio del P.O. "S. Giovanni di Dio" di Crotone finanziato con Decreto Regionale n. 95/2016 per l'importo di Euro 500.000,00.*
- c) *Con deliberazione del D.G. n. 388 del 6 settembre 2018 è stato approvato uno studio di fattibilità relativo all'intervento di "Adeguamento e potenziamento dell'Ospedale di Crotone" rientrante nell'accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari, ex art. 5 bis del D.Lgs. n. 502/1992 "Patto per la Calabria" di cui alla D.G.R. n. 160 del 13 maggio 2016.
Le Regione Calabria con D.G.R. n. 115 del 2 aprile 2019 ha finanziato tali interventi per un totale di Euro 25.000.000,00 di cui Euro 23.750.000 da fondi statali art. 20 L.67/88 ed Euro 1.250.000,00 da fondi regionali.*

- d) *Con Decreto n. 14353 del 9 Dicembre 2015 la Regione Calabria ha impegnato la somma di Euro 5.500.000,00 per la riconversione della struttura sanitaria sita in Mesoraca in Casa della Salute, nell'ambito del Programma Ordinario Convergenza (POC) Pilastro II – Salvaguardia Azione II.4, per effetto dell'atto convenzionale sottoscritto tra le parti Rep. N. 2296.*

Il COMMISSARIO

(Dott. Antonio GRAZIANO)

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2019
RELAZIONE DEL COMMISSARIO**

Premessa

La presente relazione allegata al bilancio economico preventivo 2019 viene redatta tenendo presente dei collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali così come previsto dal comma 3 dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011. Il Bilancio Economico Preventivo dell'Esercizio 2019 dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Crotone, è redatto quale adempimento ai sensi dell'art. 12, comma 1, lett. c) della Legge Regionale n. 43/96. Viene predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria regionale ed include, come prevede l'art. 25 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118:

- a) Conto economico preventivo (articolato secondo lo schema di conto economico allegato al D.Lgs. 118/2011);
- b) Piano dei flussi di cassa prospettici (strutturato secondo lo schema di Rendiconto Finanziario allegato al D.Lgs. 118/2011);
- c) Conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012;
- d) Nota Illustrativa;
- e) Piano degli Investimenti;
- f) Relazione del Collegio Sindacale.

Nella redazione del BEP 2019 si è tenuto conto dei provvedimenti regionali DCA n. 38 del 22 febbraio 2019 "Definizione livelli massimi di finanziamento alle AA.SS. per l'anno 2019 per l'acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera", DCA n. 35 del 21 febbraio 2019 "Definizione livelli massimi di finanziamento alle AA.SS. per l'acquisto di prestazioni di assistenza riabilitativa territoriale residenziale sanitaria e socio-sanitaria e di riabilitazione estensiva ambulatoriale e domiciliare extraospedaliera Anno 2019", DCA n. 36 del 21 febbraio 2019 "Definizione dei livelli massimi di finanziamento alle AA.SS. per l'acquisto di prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale anno 2019".

Con riferimento ai contributi in c/esercizio riportati, si è tenuto conto, in assenza di determinazioni per l'anno 2019, per l'indistinta, del DCA n. 62 del 9 aprile 2019 che ripartisce le risorse finanziarie per l'anno 2018 assegnando a questa Azienda l'importo di Euro 273.871.285,28 e per i vincolati, dello stesso decreto, per l'importo di Euro 7.628.167,62.

La formulazione del Bilancio Economico Preventivo ha tenuto conto, anche per l'anno di competenza, dell'esigenza di prevedere la copertura finanziaria necessaria per l'affidamento di servizi igienico-sanitari alla persona, trasporto sanitario, archiviazione e catalogazione informatica, call center, manutenzione impianti ed immobili anche se in misura inferiore, avendo provveduto, nel frattempo ad espletare i concorsi per Operatori Socio Sanitari il cui costo è stato, pertanto, trasferito sul personale dipendente.

Ricavi

Per l'anno 2019 si è tenuto conto dell'assegnazione di riparto del FSR dell'anno 2018 per il contributo in c/esercizio a destinazione indistinta e dello stesso anno 2018 per il contributo in c/esercizio a destinazione vincolata, i cui finanziamenti sono stati così ripartiti:

- | | | | |
|----|---|------|----------------|
| a) | "Contrib. in c/eserc. da Regione a dest. Ind." | Euro | 273.871.285,28 |
| b) | "Contrib. in c/eserc. da Regione a dest. Vinc." | " | 7.628.167,62 |

Il totale complessivo è pari ad Euro 281.499.452,90.

Costi

Relativamente ai costi, sono stati indicati quelli che effettivamente si ritiene di dover sostenere nel corso dell'esercizio 2019, tenendo conto dei tetti di spesa già disposti dall'amministrazione regionale in materia di assistenza ospedaliera, specialistica esterna, riabilitativa ed altra assistenza per l'anno 2019.

Per quanto riguarda il personale dipendente si è tenuto conto dei fondi della contrattazione collettiva decentrata (Fasce, Risultato, Produttività, Posizione, Trattamenti accessori), costituiti in applicazione dei CCNL vigenti. Inoltre si è tenuto conto dell'effetto delle uscite/entrate di personale, nonché della legge di bilancio n. 145/2018 relativamente all'indennità di vacanza contrattuale sia per il comparto che per la dirigenza nelle more della definizione dei contratti collettivi di lavoro per il triennio 2019-2021. Relativamente all'acquisto di beni e servizi si è tenuto conto del DCA n. 269 del 18 dicembre 2018. Il bilancio economico preventivo 2019, così come formulato, rappresenta una situazione di equilibrio economico-finanziario tra risorse finanziarie assegnate e/o direttamente introitate e costi da sostenere.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi in conto esercizio

Il Fondo Sanitario a destinazione indistinta riflette l'assegnazione regionale provvisoria disposta per l'anno 2018 (vedi DCA n. 62 del 9 aprile 2019) e la quota a destinazione vincolata per l'anno 2018 (vedi il DCA n. 62 del 9 aprile 2019) non essendo ancora stato definito il budget per l'anno 2019 (indistinta e vincolata) ed in totale è pari complessivamente ad Euro 281.499.452,90.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto di beni sanitari e non e servizi non sanitari

L'importo per la classe in esame è pari a 31.901.412,13 euro – Voci del mod. CE afferenti agli aggregati di spesa relativi a beni e servizi e confermato con l'allegata Tabella 1) al DPGR n. 4/2013.

BA0020 Acquisti di beni sanitari	Euro	12.739.000,00 1)
BA0310 Acquisti di beni non sanitari	"	1.040.000,00
BA1280 Rimborsi, assegni e contributi sanitari	"	385.458,76
BA1350 Consulenze, Collab. ed altro sanit.	"	167.432,34
BA1490 Altri servizi sanitari e sociosanitari	"	1.019.865,86
BA1570 Servizi non sanitari	"	13.863.163,00
BA1750 Consulenze, Collab. ed altro non sanit.	"	83.106,63
BA1880 Formazione (esternalizzata e non)	"	77.439,26
BA1910 Manutenz. E Riparaz.	"	1.045.349,50
BA1990 Godimento di beni di terzi	"	827.000,00
BA2530 Altri oneri diversi di gestione	"	653.596,78

1) Tale valore è al netto del cod. BA0030 – Prodotti Farmaceutici e Ossigeno – e del cod. BA0300 Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - come da All. 1 del DPGR n. 182 del 21 Novembre 2012.

Acquisto di servizi sanitari

La classe accoglie i costi connessi all'acquisto di prestazioni e servizi sanitari erogati da soggetti terzi e strumentali al processo produttivo aziendale. Le singole voci sono articolate sulla base della natura delle prestazioni. Il conto economico di previsione allegato riporta il dettaglio degli importi delle singole voci in cui si articola la classe in esame; di seguito si richiamano le voci di spesa più significative:

1. **Convenzioni per assistenza sanitaria di base:** Nella categoria di costo "assistenza farmaceutica convenzionata" si è prevista la spesa di Euro 24.253.000,00, tenendo conto degli obiettivi fissati in tema di contenimento.

2. **Convenzioni per assistenza specialistica, riabilitativa, ospedaliera, psichiatrica, geriatrica e tossicodipendenti:** la voce raggruppa i costi di tutte le possibili tipologie di prestazioni acquistate dalle strutture private accreditate. I codici a cui afferiscono le suddette voci sono il BA0620 (Euro 8.728.990), BA0870 (Euro 34.701.892,94), BA0680 (Euro 9.806.628), BA0940 (Euro 3.719.057) ed infine BA1180 (Euro 14.861.900). Il totale complessivo è pari ad Euro 71.818.467,94.

Costo del personale dipendente

La voce accoglie il costo del personale dipendente per i diversi ruoli, sanitario, amministrativo, tecnico e professionale. Il costo complessivo del personale dipendente per l'esercizio 2019 è pari a euro 86.184.044,05. Su tale spesa, come già precisato sopra, si è tenuto conto dei fondi della contrattazione collettiva decentrata sia per i dirigenti medici e non (retribuzione di risultato, trattamento accessorio e retribuzione di posizione) che per il comparto dei vari ruoli (fasce, posizioni organizzative, produttività) ed inoltre si è tenuto conto dell'effetto delle uscite/entrate di personale, nonché della legge di bilancio n. 145/2018 relativamente all'indennità di vacanza contrattuale sia per il comparto che per la dirigenza nelle more della definizione dei contratti collettivi di lavoro per il triennio 2019-2021.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'importo associato a questo aggregato si prevede che si assesterà a euro 2.000.000,00 determinato dagli interessi passivi e commissioni che l'Azienda corrisponde per gli oneri finanziari che si prevede di sostenere per il ricorso al prestito a breve dall'Istituto Tesoriere e per gli interessi moratori relativi ai ritardati pagamenti dovuti a mancanza di disponibilità finanziaria.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Sono considerate in questa voce le Sopravvenienze/Insussistenze Attive e le Sopravvenienze/Insussistenze Passive, per gli importi, rispettivamente, di Euro 1.769.000,00 ed Euro 251.000,00. La differenza di tali voci è pari ad Euro 1.518.000,00.

COMMENTO DI SINTESI

Per effetto delle considerazioni sopra svolte, il conto economico di previsione dell'esercizio 2019 chiude con un Risultato di Pareggio.

IL COMMISSARIO

(Dott. Antonio GRAZIANO)



AZIENDA 202

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____		Anno 2019 T	Anno 2018 T-1	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		332.020.000,00	275.665.903,73	56.354.096	20,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		324.392.000,00	272.270.676,14	52.121.324	19,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		7.628.000,00	3.395.227,59	4.232.772	124,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		7.628.000,00	3.395.227,59	4.232.772	124,7%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA				-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA				-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro				-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici				-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici				-	-
4) da privati				-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		1.400.000,00		-1.400.000	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-			
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		4.253.000,00	1.241.000,00	3.012.000	242,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		3.012.000,00	-	3.012.000	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		786.000,00	786.000,00	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		455.000,00	455.000,00	-	0,0%

 AZIENDA 202		CONTO ECONOMICO		<i>Importi: Euro</i>
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i> _____		Anno 2019 T	Anno 2018 T-1	VARIAZIONE T/T-1 Importo %
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		334.000,00	334.000,00	- 0,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		2.001.000,00	2.001.000,00	- 0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		434.014,60	2.913.714,41	-2.479.700 -85,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				- -
9) Altri ricavi e proventi		64.000,00	64.000,00	- 0,0%
Totale A)		337.706.014,60	282.219.618,14	55.486.396 19,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		37.779.000,00	37.779.000,00	- 0,0%
a) Acquisti di beni sanitari		36.739.000,00	36.739.000,00	- 0,0%
b) Acquisti di beni non sanitari		1.040.000,00	1.040.000,00	- 0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari		185.555.740,85	128.078.491,68	57.477.249 44,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		20.905.000,00	20.700.000,00	205.000 1,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		25.077.000,00	26.714.000,00	-1.637.000 -6,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		21.289.248,39	10.840.929,39	10.448.319 96,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		10.249.803,27	11.716.825,27	-1.467.022 -12,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		4.628.981,09	4.628.981,09	- 0,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		3.253.872,55	3.253.872,55	- 0,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		73.453.892,94	32.417.375,77	41.036.517 126,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		3.719.057,00	3.128.014,00	591.043 18,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		5.139.456,09	604.456,09	4.535.000 750,3%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>		Anno 2019 T	Anno 2018 T-1	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
i) Acquisti prestazioni termali in convenzione		49.000,00		49.000	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		341.000,00	200.000,00	141.000	70,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		15.256.751,43	12.516.359,43	2.740.392	21,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		619.921,13	619.921,13	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		385.458,76	385.458,76	-	0,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		167.432,34	167.432,34	-	0,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		1.019.865,86	184.865,86	835.000	451,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC				-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		14.023.708,89	14.023.708,89	-	0,0%
a) Servizi non sanitari		13.863.163,00	13.863.163,00	-	0,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		83.106,63	83.106,63	-	0,0%
c) Formazione		77.439,26	77.439,26	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione		1.045.349,51	1.045.349,51	-	0,0%
5) Godimento di beni di terzi		827.000,00	827.000,00	-	0,0%
6) Costi del personale		86.184.044,05	87.933.520,58	-1.749.477	-2,0%



AZIENDA 202

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2019 T	Anno 2018 T-1	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
a) Personale dirigente medico	38.655.868,12	38.904.351,50	-248.483	-0,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.397.448,42	4.066.563,08	-669.115	-16,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	27.879.147,30	28.711.025,79	-831.878	-2,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.837.059,16	1.837.059,16	-	0,0%
e) Personale comparto altri ruoli	14.414.521,05	14.414.521,05	-	0,0%
7) Oneri diversi di gestione	1.029.720,00	1.029.720,00	-	0,0%
8) Ammortamenti	1.992.000,00	2.971.789,44	-979.789	-33,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	150.000,00	2.095.088,31	-1.945.088	-92,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	642.000,00	392.631,43	249.369	63,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.200.000,00	484.069,70	715.930	147,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	396.797,28	1.009.532,60	612.735	-60,7%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	346.797,28	989.218,13	642.421	-64,9%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	50.000,00	20.314,47	-29.686	146,1%
11) Accantonamenti	3.099.333,32	1.771.655,38	1.327.678	74,9%
a) Accantonamenti per rischi	200.000,00	200.000,00	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	250.000,00	250.000,00	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	2.649.333,32	1.321.655,38	1.327.678	100,5%
Totale B)	331.139.099,34	274.450.702,88	56.688.396	20,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.566.915,26	7.768.915,26	-1.202.000	-15,5%

AZIENDA 202		CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____		Anno 2019 T	Anno 2018 T-1	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		2.000.000,00	2.400.000,00	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				-400.000	-16,7%
Totale C)		-	2.400.000,00	400.000	-16,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni				-	-
2) Svalutazioni				-	-
Totale D)		-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari		1.769.000,00	1.458.000,00	311.000	21,3%
a) Plusvalenze				-	-
b) Altri proventi straordinari		1.769.000,00	1.458.000,00	311.000	21,3%
2) Oneri straordinari		251.000,00	442.000,00	-191.000	-43,2%
a) Minusvalenze				-	-
b) Altri oneri straordinari		251.000,00	442.000,00	-191.000	-43,2%
Totale E)		1.518.000,00	1.016.000,00	502.000	49,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		6.084.915,26	6.384.915,26	-300.000	-4,7%

AZIENDA 202		CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____		Anno 2019 T	Anno 2018 T-1	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP		6.084.915,26	6.384.915,26	-300.000	-4,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente		5.499.069,49	5.799.069,49	-300.000	-5,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		585.845,77	585.845,77	-	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali				-	-
2) IRES				-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				-	-
Totale Y)		6.084.915,26	6.384.915,26	-300.000	-4,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-	0,00	-	0,0%