



AZIENDA SANITARIA LOCALE AL

Sede legale: Viale Giolitti 2
15033 Casale Monferrato (AL)
Partita IVA/Codice Fiscale n. 02190140067

Deliberazione del Direttore Generale n. del

OGGETTO:

**PARERI DELLA S.O. PROPONENTE EX ART. 4, 1° COMMA, L. 7.8.1990 N. 241
S.O.**

il Responsabile del Procedimento
artt. 5 – 6 L. 7.8.90 n. 241

Il Responsabile

Registrazione contabile

Esercizio

Conto

Importo

Il Dirigente Responsabile

Eseguibile dal

Trasmessa alla Giunta Regionale in data

approvata in data

Trasmessa al Collegio Sindacale in data

Pubblicata ai sensi di legge dal

si attesta che il presente atto viene inserito e pubblicato nell'albo pretorio informatico dell'Azienda dalla data indicata per 15 gg. consecutivi (art.32 L. 69/2009)

Il Dirigente Amministrativo Area Programmazione Strategica e AA.GG.

OGGETTO: Bilancio preventivo anno 2015

IL DIRETTORE GENERALE

Visto il D.lgs. 30/12/92 nr.502 e successive modificazioni ed integrazioni;
Vista la D.C.R. n. 136-39452 del 22.10.2007 di individuazione delle Aziende Sanitarie Locali e dei relativi ambiti territoriali;
Visto il D.P.G.R. n. 85 del 17/12/2007 di costituzione dell'Azienda Sanitaria Locale AL;
Vista la DGR n.13-3723 del 27/04/2012 di nomina del Direttore Generale dell'ASL AL;
Preso visione della proposta del Responsabile della S.C. Economico Finanziario e Patrimonio, qui di seguito formulata:

"L'art. 25 co. 1 del D.Lgs 118/2011, prevede che "le Aziende Sanitarie predispongono un Bilancio Preventivo Economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione"

La Regione Piemonte – Direzione Sanità – con nota prot. 2830/A14040 dell' 11 febbraio 2015 forniva le indicazioni operative finalizzate a consentire alle aziende del SSR di redigere il bilancio di previsione.

Necessita ora prendere atto che, nelle more dell'adozione da parte dei competenti Organi regionali dei formali provvedimenti di riparto del F.S.R. per l'anno 2015, a tale documento – allegato alla presente quale parte sostanziale - va conferito carattere di provvisorietà.

In ragione di quanto fin qui riportato si è provveduto ad una quantificazione dei costi e dei ricavi per l'anno in corso, basata anche sulle entrate realizzate e le spese sostenute nell'esercizio precedente a legislazione ed assetto organizzativo invariato, tenuto conto che in questa fase non risultano immediatamente traducibili in valori economici gli effetti che deriveranno dalla concreta attuazione della DGR 1-600 del 19/11/2014 s.m.i.

Occorre infine integrare il modello CE ministeriale dei documenti di compendio previsti dall'art. 25 comma 3 D. Lgs. 118/2011 anch'essi in allegato

Ritenuto di condividere la proposta sopra riportata e di deliberare in conformità della stessa;

Visto il parere obbligatorio espresso dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario ai sensi dell'art.3/7 D.lgs 30/12/1992 n.502 e s.m.i.

DELIBERA

- 1) Di prendere atto e fare propri: a) la quantificazione dei costi e dei ricavi per l'anno in corso costituenti il bilancio preventivo provvisorio, basato sulle entrate realizzate e le spese sostenute nell'esercizio precedente a legislazione ed assetto organizzativo invariato, tenuto conto che in questa fase non risultano immediatamente traducibili in valori contabili gli effetti che deriveranno dalla concreta attuazione della DGR 1-600 del 19/11/2014 s.m.i. b) la relazione di questo Organo deliberante contenente anche la nota illustrativa ed un richiamo al piano degli investimenti c) il piano dei flussi di cassa prospettici;
- 2) Di rimandare a successivo provvedimento l'adozione del bilancio di previsione definitivo, in coerenza con i provvedimenti di riparto del F.S.R. ed alla concreta attuazione della predetta deliberazione di Giunta;
- 3) Di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per quanto di competenza;
- 4) Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi dell'art.28 c.2 LR 10/95 e dell'art. 134/4 Dlgs n.267/00 al fine di rispettare le scadenze proposte dagli organi regionali.

ASL AL	Voce	Totale
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	750.706
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	747.483
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	733.353
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	14.130
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.916
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.115
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	2.115
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	801
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	801
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	307
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	2.907
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.307
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-600
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.200
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.200
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	56.315
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	34.200
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22.461

AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	15.616
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.481
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	895
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	681
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	748
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	40
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	93
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	11.646
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	6.657
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.704
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	786
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	173
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	377
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	609
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	326
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	14
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	14
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	17.611
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	15.512
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	2.099
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	70
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.434
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	124
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.331
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	301
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0

AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	678
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.570
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	298
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	298
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	627
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	106
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	521
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	290
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	73
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	217
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.355
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.355
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.009
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.006
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	3
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.123
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.021
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.036
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.066
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.509
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.108
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	67
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	334
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	833.525
	B) Costi della Produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	81.197

BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	78.048
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	34.215
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	33.568
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	647
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) ; Mobilità intraregionale	2
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) ; Mobilità extraregionale	0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	24.371
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14.575
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.655
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.141
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.344
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.956
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	5.515
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.645
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.149
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	723
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	245
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	559
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	815
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	795
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	12
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	503.446
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	465.311
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	45.544
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	45.225
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	36.149
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	5.416
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	3.660
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	91
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	228
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	69.003
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	68.108
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	372
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	523
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	58.256
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	29.592
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0

BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	9.463
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	3.936
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	13.164
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	13.164
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.101
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	12.276
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.784
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	10.492
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	7.234
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	7.234
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.440
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	1.440
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	192.846
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	101.765
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	42.355
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	33.194
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	33.194
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	15.532
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.421
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	7.421
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	23.044
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	14.425
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	6.632

BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	1.987
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.379
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	19
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	535
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.825
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.115
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	388
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.727
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	27.226
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	9.578
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	72
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	17.576
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	4.009
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3.075
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	0
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	934
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5.617
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	420
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	100
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	801
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.296
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.253
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	630
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	1.198

BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	425
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	251
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	174
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.648
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.052
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	260
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.336
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	38.135
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	37.689
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.444
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.754
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.996
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	10.042
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	217
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	834
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.369
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.803
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	738
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.864
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.567
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	297
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.628
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.628
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	235
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0

BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	235
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	118
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	116
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	211
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	211
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.733
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	958
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.600
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	307
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	344
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.524
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	9.641
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	358
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	9.283
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	9.245
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	38
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2080	Totale Costo del personale	201.461
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	154.994
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	79.401
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	72.261
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	72.261
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.140
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.140
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	75.593

BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	75.593
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	477
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	399
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	399
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	78
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	78
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	23.205
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	58
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	58
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	23.147
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	23.147
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	22.785
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.292
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.292
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	20.493
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	20.493
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.152
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	530
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.622
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	790
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.832
BA2560	Totale Ammortamenti	15.385
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	863
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	14.522
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	6.039
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	255
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.784
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.483
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0

BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.857
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	500
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	500
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	218
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	775
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	775
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	364
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	334
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	30
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	0
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	823.872
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	2
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	1
CA0050	C.2) Altri proventi	0
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.118
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	984
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	4
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	130
CA0150	C.4) Altri oneri	0

CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.116
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0

EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.537
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	13.213
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	12.572
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	444
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	197
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
YA0060	Y.2) IRES	183
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	183
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	Totale imposte e tasse	13.396
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-4.859

RELAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2015

Vista la nota prot. 2830/A14040 dell'11 febbraio 2015 con la quale venivano fornite indicazioni per l'elaborazione del bilancio di previsione 2015, si declinano i criteri impiegati nell'elaborazione del CE come sopra esposto.

I criteri in base ai quali è stato redatto il bilancio preventivo 2015, non differiscono da quelli utilizzati per la predisposizione dei bilanci preventivi relativi agli anni precedenti, in particolar modo ciò riguarda le valutazioni e la continuità a salvaguardia di detti principi come classificati e definiti dal D. Lgs. 118/2011.

La valutazione delle voci di bilancio si ispira ai principi generali di prudenza e di competenza economica, nell'ottica di una continuità dell'attività aziendale. In particolar modo, l'osservanza del principio di prudenza, comporta la valutazione di ogni singola voce del bilancio preventivo.

I proventi e gli oneri sono stati iscritti nel bilancio preventivo in ossequio al principio della competenza economica in ottemperanza del quale, gli effetti delle operazioni e degli altri eventi sono stati rilevati contabilmente e sono stati attribuiti all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono (consegna della merce, prestazione del servizio) e non a quello in cui si sono verificati / verificheranno gli incassi o sono stati effettuati / effettueranno i pagamenti.

Il piano dei flussi di cassa prospettici è stato predisposto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 nonché delle linee guida regionali e ci si è basati sull'esperienza acquisita negli anni precedenti, tenendo conto del definitivo saldo di cassa al 31.12.2014 e dei trasferimenti ottenuti nel primo bimestre 2015. Di contro non sono stati considerati – datane l'aleatorietà – eventuali trasferimenti straordinari ex DL 35/2013 o altri incassi di crediti di anni precedenti vs Regione

L'iscrizione degli importi relativi al valore della produzione è avvenuta in base ai seguenti criteri:

- I contributi regionali sono stati iscritti in base agli importi definiti per il riparto 2014 di cui alla DGR 38-812/2014 e contenuti nell'allegato 1 nota RP 2830-A14040 dell'11/2/2015
- Le entrate proprie dell'Azienda Sanitaria per prestazioni, ticket, rimborsi, ecc. sono state sostanzialmente commisurate agli introiti risultanti dal bilancio preconsuntivo 2014.

Pertanto, rispetto al preconsuntivo 2014, non sono attesi scostamenti rilevanti.

- a fronte dei ricavi a destinazione vincolata, nel bilancio aziendale sono stati previsti costi per pari entità.

Per definire i costi di produzione attesi è stata adottata una procedura di stima e valutazione puntuale, per quanto l'accertamento sia stato poi svolto anche sulla base dei costi storici, (costi aziendali fissi e ricorrenti), dell'inflazione presunta, degli eventi economici e delle nuove normative, così come sulla base dei progetti da realizzare contenuti nel piano operativo regionale per il rientro dal disavanzo. Allo stesso modo si è tenuto conto delle misure di razionalizzazione introdotte a livello aziendale, fermo restando quanto di seguito in proposito.

Si ritiene ora necessario esporne le risultanze secondo la classificazione del modello CE na come segue:

RIEPILOGO	CONSUN 13	PREV 14	CONS 14	PREV 2015
<i>Quota FSN lorda</i>	716.153	734.453	736.445	732.306
<i>di cui storno di quota di contributo da FSR</i>	851	1.617	2.307	2.307
<i>Quota FSN netto</i>	715.302	732.836	734.138	729.999
<i>STP</i>	381	609	446	446
<i>Altri Contributi da Regione</i>	28.920	17.058	14.931	15.706
<i>Totale contributi regionali</i>	744.603	750.503	749.515	746.151
<i>Altri Contributi da altri enti pubblici</i>	106	-	1.340	1.340
<i>Contributi da privati</i>	572	300	300	300
<i>Totale contributi in c/esercizio</i>	745.281	750.803	751.155	747.791
Ricavi per prestazioni	1.818	1.818	1.700	1.700
Recuperi e rimborsi	5.110	5.114	2.139	2.139
Ticket	11.713	11.213	11.009	11.009
Ricavi vari	2.630	2.626	2.452	2.452
	21.271	20.771	17.300	17.300
Ricavi intramoenia	4.430	4.434	4.434	4.434
Totale ricavi gestione ordinaria	770.982	776.008	772.889	769.525
Acquisti e manutenzioni	86.900	90.312	90.642	88.930
Assistenza sanitaria di base	44.592	44.700	44.700	45.225
Farmaceutica	73.061	71.995	70.796	70.095
Specialistica	20.045	17.928	19.201	19.201
Riabilitativa	11.828	11.808	12.276	12.276
Integrativa	9.943	8.547	8.674	8.674
Ospedaliera da privato (case di cura)	47.934	45.594	48.726	48.726
Ospedaliera da privato (presidi)	-	-	-	-
Altra assistenza	42.767	40.679	42.478	42.200
Altri servizi	9.913	9.111	9.084	9.084
Godimento di beni e servizi	8.445	9.353	8.978	9.641
Personale dipendente	206.056	205.671	204.925	201.461
Spese amministrative e generali	14.153	14.599	14.419	13.915
Servizi appaltati	25.476	26.005	26.089	26.189
Accantonamenti	6.564	582	1.082	1.857
Imposte e tasse	14.818	14.533	14.427	13.926
Oneri finanziari	900	940	2.964	1.118
Variazione delle rimanenze	- 606	-	-	-
Compartecipazioni personale intramoenia	3.598	4.062	4.009	4.009
Totale costi gestione ordinaria	626.387	616.419	623.470	616.527
Risultato gestione ordinaria	144.595	159.589	149.419	152.998
Ricavi straordinari	3.705	1.144	1.907	1.207
Costi straordinari	- 231	- 1.269	- 25	- 25
Mobilità attiva extra	28.954	30.261	29.243	29.243
Mobilità passiva extra	- 56.511	- 56.511	- 56.511	- 60.124
Mobilità attiva INTRA	22.265	20.757	22.428	22.428
Mobilità passiva intra	- 145.276	- 153.639	- 146.325	- 146.325
Costi capitalizzati E Rivalutazioni	9.667	10.433	11.123	11.123

Ammortamenti	- 15.403	- 15.385	- 15.385	- 15.385
Svalutazioni	-	-	-	-
Risultato di gestione	- 8.235	- 4.620	- 4.126	- 4.860
saldo ferie e straordinari maturati ma non goduti	- 311	-	-	-
Risultato differenziale	- 8.546	- 4.620	- 4.126	- 4.860

extra LEA *	2.500	3.281
parificazione privati **	1.606	1.606
	- 20	27

Per quanto attiene i proventi, posto che il bilancio è strutturato sulla base del riparto definitivo del FSR 2014 rettificato secondo indicazioni di cui alla nota ut supra, e non essendo previste variazioni significative nell'erogazione di servizi a pagamento o soggetti a compartecipazione, si ripropongono i valori del 2014. Unico inciso merita la rettifica dei contributi destinati ad investimenti, stanti le evidenti tensioni economiche si ritiene – almeno in questa sede - poter assorbire oneri c.s.:

	2.014	2.015
acquisti 2012 al 20%	886.136,22	886.136,22
rettifica contributo	177.227,24	177.227,24
acquisti 2013 al 40%	2.477.392,29	2.477.392,29
rettifica contributo	990.956,92	495.478,46
acquisti 2014 al 60%	1.897.609,67	1.897.609,67
rettifica contributo	1.138.565,80	759.043,87
totale rettifica contributo 2014	2.306.749,96	1.431.749,57
acquisti 2015 al 80%		1.842.813,04
rettifica contributo		1.474.250,43

Sotto il profilo dei costi di gestione vale in generale il medesimo principio espresso per i ricavi, ovvero la necessità di prendere atto che, a struttura della rete di erogazione esistente ed a legislazione vigente, sarà un obiettivo sfidante riuscire ad assorbire la riduzione del finanziamento e l'incremento della mobilità passiva extra regione per complessivi cinque milioni di euro, tenuto conto che alcune spese subiranno fisiologici incrementi (indicizzazione prezzi servizi, farmaci e dispositivi innovativi ecc). Ciò in considerazione del fatto che: a) le azioni di revisione della spesa, nei limiti posti dalle norme in materia di qualità, sicurezza ed igiene ecc. sia delle cure che degli ambienti e servizi complementari, sono state condotte; b) un'ulteriore riduzione di costi non potrebbe che interessare quelli variabili per servizi sanitari finiti, ossia riduzione delle prestazioni erogate / incremento liste d'attesa; c) il contributo più consistente al possibile pareggio di bilancio

è fornito dall'ulteriore riduzione dei costi del personale che, per inciso, sono passati da 216,4 mln registrati al 31/12/2010 agli attuali 201,5.

Risulta inoltre evidente che, almeno in questa sede, non è possibile stimare gli effetti che verranno determinati dalla revisione della rete ospedaliera di cui alla DGR 1-600/2014 s.m.i.

Venendo brevemente ai singoli aggregati di spesa si rilevava quanto segue:

- beni sanitari - tenuto conto delle variazioni registrate nel biennio 2013 / 2014, si ritiene che esistano spazi di razionalizzazione dei consumi in coerenza con i livelli di produzione
- MMG - i costi comprendono l'indennità di cui alla DGR 17 – 980 del 2 febbraio 2015
- farmaceutica convenzionata: si ritiene fin d'ora necessario produrre, almeno, economie tali da condurre la spesa media pro capite in linea con la media regionale ovvero 146,6 euro (rif spesa 2014)
- personale: la riduzione è determinata dal combinato blocco del turn over e l'applicazione dell'art. 9 comma 2-bis della legge n. 122/2010. Ciò consentirà di rispettare i tetti di spesa previsti dalla DGR 10-6035 del 2/7/2013
- Non sono previsti oneri finanziari per ritardati pagamenti stante: a) l'estrema aleatorietà di qualsiasi stima in proposito, b) l'impossibilità di conoscere gli effettivi flussi finanziari per l'anno 2015, ivi inclusi eventuali trasferimenti ex DL 35/2013, c) tali oneri non possono assorbire risorse destinate ai L.E.A.
- privati accreditati: si è provveduto ad equiparare i costi ai budget definiti con DGR 46-233 del 4/8/2014. Al proposito si osservi che, al fine dell'attribuzione della spesa per residenti ASL rispetto ad altri del Piemonte, siccome né la DGR né tanto meno i contratti prevedono il riparto interno del budget, dovendo comunque imputare all'ASL i soli costi per propri assistiti, si è ritenuto di ripartire il budget tra i residenti piemontesi utilizzando il criterio adottato dal CSI nel 2013 (prevedendo che analogamente avverrà per il 2015) ovvero operare la suddivisione in base al rapporto tra l'effettiva produzione erogata per i diversi ambiti (fonte CSI 11 mesi 2014) ed il tetto complessivo di spesa. I differenziali, come da prospetto a margine, determinano gli oneri da porre a carico di altre ASL.

Si segnala che i contratti sottoscritti coincidono, nei valori, ai budget fissati dalla citata DGR salvo per la Casa di Cura S. Anna di Casale, in autotutela si è posto a carico del bilancio un accantonamento prudenziale a copertura dell'intero contratto.

	a	b	c	d	e	f	g	h
1	conto	descrizione	FEC_costo	FEC_riadd	DGR	prod11M	bdg def	parificaz
2	3100419	specialistica strutture accreditate per propri assistiti	11.442		13.130	12.653	11.107	-335

3	3100484	specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.rr.	1.948	1.948		2.305	2.023	75
4	3100485	specialistica strutture accreditate per extra-Regione	2.101	2.099	2.135		2.135	34
5	3100487	specialistica - parificazione ai contratti siglati	-226		15.265	14.958		
6	3100471	ospedaliera strutture accreditate per propri assistiti	22.790		32.352	21.810	22.179	-611
7	3100472	ospedaliera strutture accreditate per residenti altre aa.ss.rr.	9.518	9.518		10.004	10.173	655
8	3100478	ospedaliera strutture accreditate per extra-Regione	15.532	15.512	16.374		16.374	842
9	3100486	ospedaliera - parificazione ai contratti siglati	886		48.726	31.815		
10								
11	3101626	acc.to assistenza ospedaliera strutture private (S. Anna)	500					
12		a carico di altre aziende SSN (H3 + H4 + H7 + H8)						1.606

I ricavi classificati nella gestione straordinaria riguardano in realtà (ed esclusivamente) l'utilizzo di fondi per contributi vincolati di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale. Infine, con riferimento al risultato d'esercizio, occorre precisare che la spesa per extra LEA è contabilizzata a CE come evidenziati con ns nota 13645 del 12/02/15 (euro 3,3 mln) a riscontro vs prot 1208 del 27/01/15 al netto delle quote ADI da rimborsare agli enti gestori (rif. DGR 51-11389/2013 e s.m.i.) e dunque determina il risultato d'esercizio. Si è provveduto inoltre alla parificazione dei costi per privati convenzionati, tale operazione porta oneri a carico dell'ASL ma di competenza di altre Aziende del SSN pari ad 1,6 mln; il tutto secondo il prospetto sopra esposto.

Con riferimento al piano degli investimenti è da premettere che le spese a valenza pluriennale che si ritiene doversi sostenere con il FSR indistinto si riferiscono esclusivamente a 1) interventi di manutenzione indifferibile a fabbricati, volti alla preservazione dell'incolumità pubblica o all'adeguamento minimo alle vigenti norme in materia di sicurezza e di tutela della salute nei luoghi di lavoro 2) sostituzione di attrezzature sanitarie o per ufficio, di modico valore e dismesse per vetustà il cui approvvigionamento sia strettamente connesso all'efficienza dei Servizi 3) fornitura ad utenti, di ausili protesici riutilizzabili ricompresi nei LEA. Per tutto quanto precede, la delibera che autorizza l'acquisto di cespiti impiegando il FSR indistinto, nei limiti degli ammortamenti come sopra evidenziati, è da individuarsi nel presente provvedimento. Di contro è prevista la prosecuzione di interventi già autorizzati e finanziati in esercizi pregressi come meglio classificati nella nota integrativa al bilancio 2013 non potendosi eseguire alcuna previsione circa le effettive

coperture che verranno eventualmente accordate rispetto all'“Edisan” già trasmesso ai competenti uffici regionali.

Casale Monferrato, 14 febbraio 2015

Il Direttore Generale

Paolo Marforio

(firmato in originale)

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

	SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	2.015
	OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
(+)	risultato di esercizio	- 4.859.000,00
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.039.000,00
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	8.483.000,00
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	863.000,00
	Ammortamenti	
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 11.123.000,00
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	
(+)	accantonamenti SUMAI	218.000,00
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	<i>utilizzo fondi svalutazioni*</i>	
	- Fondi svalutazione di attività	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.639.000,00
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 1.200.000,00

	- Fondo per rischi ed oneri futuri	
	<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	56.286.000,00
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	- 55.000.000,00
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	-

(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	7.000.000,00
	<i>A - Totale operazioni di gestione reddituale</i>	<i>8.346.000,00</i>
	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	-
(-)	Spese incrementative su beni di terzi, valore originale.	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	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	700.000,00
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	1.000.000,00
(-)	Acquisto mobili e arredi	-
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	142.813,00
(-)	acquisto immobilizzi in corso	-

(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
<i>B - Totale attività di investimento</i>		
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 7.000.000,00
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>		
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 496.813,00
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 496.813,00

Deliberazione del Direttore Generale

n. _____

Letto, approvato e sottoscritto.

Parere favorevole del DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Parere favorevole del DIRETTORE SANITARIO

IL DIRETTORE GENERALE

