

Asl3

Sistema Sanitario Regione Liguria

Struttura Complessa Bilancio e Contabilità

DELIBERAZIONE N. 311 DEL 28 GIU. 2017

OGGETTO: Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2017. Adozione schema

IL DIRETTORE GENERALE

Su conforme proposta del Direttore della Struttura Complessa Bilancio e Contabilità;

Vista la delibera di Giunta Regionale n. 956 del 30 luglio 2013 ad oggetto: "Modalità di controllo sugli atti contabili delle Aziende sanitarie locali e degli IRCCS pubblici, di cui all'art. 9 bis della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49";

Vista la deliberazione n. 170 del 5 aprile 2017 ad oggetto: "Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2017. Approvazione schema." e i relativi allegati (allegato "A");

Vista la nota prot. n. 51306 del 6 aprile 2017 con cui la citata deliberazione n. 170/2017 è stata trasmessa al Collegio Sindacale;

Constatato che il Collegio Sindacale, con verbale n. 4 del 20 aprile 2017, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (allegato "B"), ha formulato il seguente parere: *"Il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti con il piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali."*;

Dato atto che con nota prot. n. 63579 del 5 maggio 2017 lo schema di bilancio di previsione è stato inviato alla Conferenza dei Sindaci;

Visto il verbale della Conferenza dei Sindaci n. 7 del 5 giugno 2017 nel cui deliberato si stabilisce di *"approvare il Bilancio Economico di Previsione per l'Esercizio 2017 dell' A.S.L. 3 Genovese"*; (allegato "C");

Verificato che, nella seduta del 12 giugno 2017, il Collegio di Direzione ha esaminato il bilancio di previsione dell'anno 2017;

Viste le seguenti normative:

- L 23 dicembre 1978 n. 833;
- L 23 dicembre 1994 n. 724;
- D. Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i.;
- D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i.;
- L.R. 18 febbraio 1995 n. 10 e s.m.i.;
- L.R. 7 dicembre 2006 n. 41 e s.m.i.;

Su conforme parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

- di adottare lo schema del bilancio economico di previsione 2017, come risulta dai prospetti contabili e dalla relazione tecnica allegato A quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, che evidenzia le sotto riportate risultanze finali:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.155.009.760
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	<u>-1.137.576.510</u>
DIFFERENZA	€	17.433.250
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	-516.642
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	16.916.608
IMPOSTE SUL REDDITTO DI ESERCIZIO + IRAP	€	<u>-16.916.608</u>
RISULTATO DI ESERCIZIO	€	<u>0</u>

- di dare atto che la presente deliberazione è composta da n. 2 pagine e dai seguenti allegati:

- A) deliberazione n. 170 del 5 aprile 2017;
- B) verbale del Collegio Sindacale n. 4 del 20 aprile 2017;
- C) verbale della Conferenza dei Sindaci n. 7 del 5 giugno 2017.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Carlo Bottaro)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Avv. Luigi Bertorello)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Paolo Cavagnaro)

IL DIRETTORE
S. C. BILANCIO E CONTABILITÀ
(Dott. Stefano Grego)

Pubblicata all'Albo dalla data

del **29 GIU. 2017**

Il Responsabile

Deliberazione
n. 170 del
5/4/2017

ALLEGATO A)

REGIONE LIGURIA
AZIENDA SANITARIA LOCALE
N. 3 "GENOVESE"

Struttura Complessa Bilancio e Contabilità

DELIBERAZIONE N. 170 DEL 5 APR. 2017

OGGETTO: Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2017. Approvazione schema

IL DIRETTORE GENERALE

Su conforme proposta del Direttore della Struttura Complessa Bilancio e Contabilità;

Vista la delibera di Giunta Regionale n. 956 del 30 luglio 2013 ad oggetto: "Modalità di controllo sugli atti contabili delle Aziende sanitarie locali e degli IRCCS pubblici, di cui all'art. 9 bis della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49" con cui sono stati stabiliti i termini di presentazione dei bilanci aziendali;

Vista la nota prot. n. 2179 del 10 febbraio 2017 del Commissario Straordinario di A.Li.Sa. ad oggetto "Modello CE previsione e bilancio di previsione 2017" con la quale si forniscono indicazioni per la predisposizione del modello CE da inviare al Ministero della Salute e per la redazione del bilancio di previsione 2017.

Considerato che la sopradetta nota stabilisce che:

- *"Ai fini della predisposizione dei documenti relativi alla previsione 2017 ed in considerazione delle prossime scadenze si forniscono le seguenti indicazioni, a partire dal quadro di riferimento nazionale e regionale.*
- *La Legge di bilancio 2017 (L.232/2016) ha definito il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard in 113 miliardi di euro, di cui oltre 1 miliardo destinato a specifiche finalità (farmaci innovativi, oncologici, piano vaccini ecc.), per le quali saranno definiti criteri di ripartizione propri.*
- *La legge regionale di bilancio di previsione per gli anni 2017-2019 (L.R. 35/2016) ha conseguentemente previsto relativamente al fondo sanitario regionale uno stanziamento per il 2017 in linea con l'esercizio precedente, in attesa della definizione del riparto nazionale in sede di Conferenza dei Presidenti.*
- *Con la legge regionale di stabilità per l'anno finanziario 2017 (L.R. 34/2016) è prevista la predisposizione di un piano di efficientamento, anche al fine di ridurre di 30 milioni di euro per il 2017 la perdita totale rispetto al risultato di esercizio conseguito nel 2015. Ne consegue che le risorse regionali disponibili per la concorrenza dell'equilibrio di bilancio del corrente anno ammontano complessivamente a 64 milioni di euro"*
- *Per le Altre Aziende ed Enti, ai fini della definizione dei documenti previsionali, si ritiene necessario, programmare una riduzione di costi così articolata:
Riduzione dello 0,2 % dei costi complessivi rilevati al IV trimestre 2016;
Riduzione dei costi rilevati al IV trimestre 2016 per singola azienda sanitaria collegata al valore della mobilità passiva extra regionale (anno di riferimento 2015) con le percentuali di seguito rappresentate;*



<i>AZIENDE</i>	<i>Percentuale di riduzione</i>
<i>ASL 1</i>	<i>0,10%</i>
<i>ASL 2</i>	<i>0,09%</i>
<i>ASL 3</i>	<i>0,09%</i>
<i>ASL 4</i>	<i>0,10%</i>
<i>ASL 5</i>	<i>0,19%</i>

Il calcolo delle percentuali sopra esposte è stato effettuato prendendo a riferimento una riduzione pari all'1,7% dell'ammontare della mobilità passiva extra regionale relativa all'anno 2015, tale valore è stato riparametrato ai costi rilevati al IV trimestre 2016

- *“Eventuali scostamenti dalle indicazioni sopra esposte e da quanto specificato nell'allegato tecnico dovranno essere compensati da una corrispondente variazione sui ricavi, al fine di mantenere inalterato il valore delle risorse regionali, da iscriverne quale posta integrativa tra i ricavi (codice A0080)”;*

Vista la nota del Commissario Straordinario di A.Li.Sa. prot. n. 3285 del 2 marzo 2017 con la quale *“... si invitano pertanto le Aziende a predisporre i bilanci di previsione dell'anno corrente in linea con i suddetti CE.”*

Considerato che il bilancio di previsione, pertanto, è stato redatto in linea con quanto indicato nelle note del Commissario Straordinario di A.Li.Sa.

Visto l'articolo 25 del D.Lgs 118/2011 commi 2 e 3, che stabiliscono che *“2. Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni. 3. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.”*

Visto l'articolo 29 del D.Lgs 118/2011 comma 1 lettera b (così come modificato dall'articolo 1, comma 36, L. 24 dicembre 2012 n. 228) che stabilisce di iscriverne nell'esercizio 2017 il 100% del valore dei cespiti acquistati nell'anno 2017 utilizzando contributi in conto esercizio;

Richiamato, pertanto, lo schema di conto economico (allegato A), lo schema CE (allegato B) la nota illustrativa (allegato C), il piano dei flussi di cassa prospettici (allegato D), il piano degli investimenti 2017/2019 (allegato E), predisposti dalla Struttura Complessa Bilancio e Contabilità e la relazione del Direttore Generale (allegato F);

Constatato che il regolamento per il funzionamento della Conferenza dei Sindaci, approvato dalla Regione Liguria con deliberazioni della Giunta n. 8530 del 9/12/1994 e n. 5361 del 23/12/1997, stabilisce che il Direttore Generale trasmette al Comitato di rappresentanza lo schema di bilancio corredato dalla relazione del Collegio dei Sindaci e da ogni altra documentazione prevista per legge;

Preso atto che la Regione Liguria, con DGR 956 del 30/07/2013, ha stabilito che: *“... qualora l'intesa non sia raggiunta entro 30 giorni dalla trasmissione degli schemi di provvedimento alla Conferenza, il Direttore Generale dell'Azienda sanitaria locale provvede con provvedimento motivato”;*



Viste le seguenti normative:

- L. 23 dicembre 1978 n. 833;
- L. 23 dicembre 1994 n. 724;
- D. Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i.;
- D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i.;
- L.R. 18 febbraio 1995 n. 10 e s.m.i.;
- L.R. 7 dicembre 2006 n. 41 e s.m.i.;

Su conforme parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

- di approvare lo schema del bilancio economico di previsione 2017, come risulta dai prospetti contabili allegati A e B e dalla nota illustrativa allegato C quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione, che evidenziano le sotto riportate risultanze finali:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.155.009.760
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	<u>-1.137.576.510</u>
DIFFERENZA	€	17.433.250
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	-516.642
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	16.916.608
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO + IRAP	€	-16.916.608
RISULTATO DI ESERCIZIO	€	<u>0</u>

- di approvare il prospetto relativo al rendiconto finanziario;
- di trasmettere la presente deliberazione al Collegio di Direzione ai sensi dell'art. 19 comma 5 della Legge Regionale 41/2006 nonché al Collegio dei Sindaci, ai sensi del combinato disposto dalle deliberazioni della Giunta Regionale n. 8530 del 9/12/1994 e n. 5361 del 23/12/1997 e successivamente al Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci per gli adempimenti di competenza;
- di dare atto che la presente deliberazione è composta da n. 3 pagine e dai seguenti allegati:
 - A) Conto economico preventivo 2017;
 - B) Modello ministeriale CE preventivo 2017;
 - C) Nota illustrativa;
 - D) Piano dei flussi di cassa prospettici;
 - E) Piano triennale degli investimenti 2017-2019;
 - F) Relazione sulla gestione 2017.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Carlo Bottaro)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Avv. Luigi Bottarello)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Paolo Cavaignaro)

IL DIRETTORE
S. C. BILANCIO E CONTABILITÀ Pubblicata all'Albo dalla data
(Dott. Stefano Grego)

- 6 APR. 2017

del

Il Responsabile

***CONTO
ECONOMICO
PREVENTIVO***

ALLEGATO A

**Bilancio economico di previsione 2017
Approvazione**

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 29 marzo 2013	Previsione Anno 2017	CE IV TRIM. Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	1.089.993.702	1.078.744.230	11.249.472	1,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.065.760.425	1.073.752.792	-7.992.367	-0,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	24.233.277	4.991.438	19.241.839	385,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		2.787.744	-2.787.744	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.	22.151.000		22.151.000	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.		121.417	-121.417	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.082.277	2.082.277	-	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici			-	-
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati			-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-890.296	-3.854.296	2.964.000	-76,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.258.536	5.309.790	1.948.746	36,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	32.553.818	32.735.334	-181.516	-0,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	24.077.318	24.260.545	-183.227	-0,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.018.250	4.018.282	-32	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.458.250	4.456.507	1.743	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.845.000	7.077.704	-4.232.704	-59,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.522.000	11.521.743	257	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.347.000	9.347.108	-108	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.380.000	2.279.639	100.361	4,4%
Totale A)	1.155.009.760	1.143.161.252	11.848.508	1,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	82.793.000	83.242.292	-449.292	-0,5%
a) Acquisti di beni sanitari	80.742.000	81.241.287	-499.287	-0,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.051.000	2.001.005	49.995	2,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	747.585.586	754.953.769	-7.368.183	-1,0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	67.293.013	67.293.650	-637	0,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	100.838.139	99.837.703	1.000.436	1,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	76.009.601	76.226.592	-216.991	-0,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	50.214.000	50.214.925	-925	0,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	7.554.000	7.554.009	-9	0,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	15.058.000	15.058.051	-51	0,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	258.930.155	266.881.089	-7.950.934	-3,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18.307.000	16.162.986	2.144.014	13,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	70.754.419	70.753.919	500	0,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	752.737	752.737	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	7.739.522	7.739.522	-	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	58.050.000	56.642.278	1.407.722	2,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.223.000	3.223.272	-272	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.092.000	3.468.502	-376.502	-10,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.587.000	2.650.885	-63.885	-2,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.183.000	10.493.649	-3.310.649	-31,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	50.424.500	51.794.262	-1.369.762	-2,6%
a) Servizi non sanitari	49.601.000	50.696.968	-1.095.968	-2,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	346.000	620.113	-274.113	-44,2%
c) Formazione	477.500	477.181	319	0,1%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 29 marzo 2013	Previsione Anno 2017	CE IV TRIM. Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
4) Manutenzione e riparazione	12.488.000	11.327.924	1.160.076	10,2%
5) Godimento di beni di terzi	4.341.000	4.231.179	109.821	2,6%
6) Costi del personale	225.607.363	226.256.863	-649.500	-0,3%
a) Personale dirigente medico	72.288.375	72.563.375	-275.000	-0,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.616.821	10.616.821	-	0,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	91.934.655	92.059.655	-125.000	-0,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.436.490	2.436.490	-	0,0%
e) Personale comparto altri ruoli	48.331.022	48.580.522	-249.500	-0,5%
7) Oneri diversi di gestione	2.957.410	5.790.708	-2.833.298	-48,9%
8) Ammortamenti	10.929.651	10.767.906	161.745	1,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	194.794	194.754	40	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.037.240	7.982.263	54.977	0,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.697.617	2.590.889	106.728	4,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-67.845	67.845	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-23.068	23.068	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-44.777	44.777	-100,0%
11) Accantonamenti	450.000	8.179.920	-7.729.920	-94,5%
a) Accantonamenti per rischi	-	2.016.000	-2.016.000	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	450.000	450.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		5.713.920	-5.713.920	-100,0%
d) Altri accantonamenti			-	-
Totale B)	1.137.576.510	1.156.476.978	-18.900.468	-1,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	17.433.250	-13.315.726	30.748.976	-230,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		3.947	-3.947	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	516.642	352.136	164.506	46,7%
Totale C)	-516.642	-348.189	-168.453	48,4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	2.196.010	-2.196.010	-100,0%
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari		2.196.010	-2.196.010	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	1.076.401	-1.076.401	-100,0%
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari		1.076.401	-1.076.401	-100,0%
Totale E)	-	1.119.609	-1.119.609	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	16.916.608	-12.544.306	29.460.914	-234,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	16.588.608	16.589.289	-681	0,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.976.608	14.976.608	-	0,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.402.000	1.402.202	-202	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	210.000	210.479	-479	-0,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES	328.000	327.500	500	0,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	16.916.608	16.916.789	-181	0,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-29.461.095	29.461.095	-100,0%

MODELLO CE PREVENTIVO

ALLEGATO B

**Bilancio economico di previsione 2017
Approvazione**

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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0 7 0 AZIENDA / ISTITUTO 1 0 3

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2017	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.089.994	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.065.761	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.048.560	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	17.201	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	24.233	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	22.151	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	22.151	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro		+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.082	+
	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	2.082	+
	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	-890	+
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-890	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.258	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.248	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	6.010	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	32.554	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	24.078	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.695	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	4.565	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.130	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2017	SEGNO (+/-)
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F		+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		+
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 altri soggetti pubblici	1.391	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	16.992	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	10.433	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.452	+
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	305	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	335	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.466	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	7	+
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 a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
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 attiva)		+
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 privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.458	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.018	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica		+
	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. c), d) ed ex art. 57-58)		+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	4.018	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.845	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	12	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	61	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	15	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	46	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	863	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	264	+
	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	599	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.909	+
	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	1.909	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.522	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.442	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	80	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	9.347	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	9.347	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2017	SEGNO (+/-)
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		+
	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	2.380	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	18	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	337	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	2.025	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.155.010	+
		B) Costi della produzione		+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	82.793	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	80.742	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	48.019	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	46.698	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	167	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	1.154	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	71	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	71	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	26.123	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	16.632	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.022	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.469	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	447	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	5.547	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	19	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	1	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	515	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.051	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	56	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	454	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	190	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	379	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	216	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	756	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	798.010	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	747.586	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	67.293	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	66.996	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	48.694	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	10.677	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.170	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.455	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	297	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	100.838	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	99.760	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale		+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.078	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	76.010	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	44.363	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	6.956	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	12.283	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	12.408	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	12.408	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	50.214	+
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	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	49.389	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	825	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	7.554	+
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	7.554	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	15.058	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2017	SEGNO (+/-)
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	15.058	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	258.930	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	199.493	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	50.561	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	5.720	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	5.720	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	3.156	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18.307	+
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 (intra-regionale)	16.265	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	2.042	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	70.754	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	65.057	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	2.547	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	3.150	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	753	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	703	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	50	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	7.740	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	860	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.880	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	58.050	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	4.926	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	52.500	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	624	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.223	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica		+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	3.098	+
	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)	125	+
R	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)		+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.092	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	956	+
	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	1.953	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	183	+
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 sanitarie e sociosanitarie	2.587	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	132	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.455	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	444	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	577	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	13	+
	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	1.421	+
	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 sanitarie pubbliche della Regione		+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2017	SEGNO (+/-)
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.183	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	2.860	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	56	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.267	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	50.424	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	49.601	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.405	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.908	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.503	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento		+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	11.696	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	870	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	800	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.264	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.928	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.032	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	700	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	700	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.495	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.495	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	346	+
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 sanitarie da privato	346	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	346	+
	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		+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	477	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	6	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	471	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.488	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.700	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.618	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.097	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	13	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	55	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.341	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.845	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.496	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.020	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.476	+
	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	225.607	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	174.840	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	82.905	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	72.288	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	71.852	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	191	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	245	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	10.617	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	9.970	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	271	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2017	SEGNO (+/-)
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	376	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	91.935	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	91.514	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	114	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	307	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	815	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	815	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	815	+
	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	-	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	+
	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	28.445	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	271	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	271	+
	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	28.174	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	28.147	+
	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	27	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	21.507	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.351	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.257	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	94	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	20.156	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	20.119	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	37	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.958	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.547	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.411	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	512	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	899	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	10.929	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	195	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.734	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	8.037	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	84	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	7.953	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.697	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti		+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie		+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	450	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi		+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	450	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota r.s. vincolata		+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti		+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.137.576	+
		C) Proventi e oneri finanziari		+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2017	SEGNO (+/-)
	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	517	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	517	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	6	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-517	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni		+
	DA0020	D.2) Svalutazioni		+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari		+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze		+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	+
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		+
	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 operatori accreditati		+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	+
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	-	+
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 operatori accreditati		+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze		+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	+
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 intraregionale	-	+
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	-	+
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	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	+
	EA0460	E.2.B.4) 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		+
	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		+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2017	SEGNO (+/-)
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		+
	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)	-	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	16.917	+/-
		Imposte e tasse		+
	YA0010	Y.1) IRAP	16.589	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.977	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.402	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	210	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		+
	YA0060	Y.2) IRES	328	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale		+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	328	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	16.917	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	+/-

NOTA

ILLUSTRATIVA

ALLEGATO C

Bilancio economico di previsione 2017
Approvazione

LE RISORSE	2
NOTA ILLUSTRATIVA	2
ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO	5
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6
1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	6
2) RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	13
3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	14
4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	14
5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	15
6) COMPARTICIPAZIONI ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	15
7) QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	16
8) INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	16
9) ALTRI RICAVI E PROVENTI	16
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	17
1) ACQUISTI DI BENI	17
2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	18
3) ACQUISITI DI SERVIZI NON SANITARI	23
4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONI	24
5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	24
6) COSTO DEL PERSONALE	25
7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25
8) AMMORTAMENTI	26
9) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI DEI CREDITI	26
10) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	26
11) ACCANTONAMENTI	26
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	26
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	27
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	27
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	27
FLUSSI DI CASSA	28
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	28
CONCLUSIONE	29

LE RISORSE

Il budget previsto per l'anno 2017 è così riepilogato:

	migliaia di euro
Ricavi	Importo
Finanziamento di cassa 2017 (DGR 1233/2016)	699.332
Saldo mobilità	349.228
Contributi da Regione vincolati	17.201
Quota integrazione finanziamento regionale	22.151
Contributo L. 210/1992	2.082
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti	7.258
Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti da Regione	-890
Ticket	11.522
Altre entrate proprie	11.074
Intramoenia + costi capitalizzati	13.365
Mobilità attiva intra regione ambulatoriale	1.130
Mobilità attiva intra regione ospedaliera	4.565
Mobilità attiva extra regione	16.992
Totale ricavi	1.155.010

Costi	Importo
Costi previsti esercizio 2017	777.079
Costi non inseriti nel budget (Ft Galliera)	2.860
Ricoveri extraregionali	3.156
Mobilità passiva intra regione ambulatoriale	44.363
Mobilità passiva intra regione ospedaliera	199.493
Mobilità passiva intra regione farmaci file F	65.057
Mobilità passiva extra regione	63.002
Totale costi	1.155.010

NOTA ILLUSTRATIVA

Nell'ambito dei principi stabiliti dal D. Lgs. 502/92 relativo al riordino della disciplina in materia sanitaria, la Regione Liguria ha dettato le linee guida per la programmazione delle Aziende Sanitarie con la LR 10 del 8/2/1995 come integrata dalla LR 41/2006 entrambe modificate dalla L.R. 49 del 20 dicembre 2012.

Il bilancio di previsione è un bilancio economico che deve essere approvato dal Direttore Generale e viene redatto sulla base dei piani, dei programmi e dei progetti sulla base delle linee indicate dal Piano Sanitario Nazionale, da quello Regionale e dagli atti di programmazione adottati dagli organi regionali.

L'iter di approvazione prevede una prima deliberazione di approvazione dello schema di bilancio di previsione ed una seconda di adozione del bilancio con l'accoglimento delle eventuali osservazioni formulate. Infatti, la deliberazione di approvazione dello schema di bilancio di previsione deve essere inviata al Collegio Sindacale per il necessario parere, come previsto dalla DGR n. 5361 del 23/12/1997 che stabilisce:

“I Direttori Generali delle UU.SS.LL. e delle Aziende Ospedaliere adottano schemi di bilancio pluriennale di previsione, bilancio preventivo economico annuale, bilancio consuntivo di esercizio e li trasmettono al Collegio dei Revisori”. Non è previsto un termine entro il quale il Collegio debba esprimere il proprio parere.

Con la L.R. 41/06 all'art. 19 comma 5 lettera c) è stato introdotto l'obbligo per il Direttore Generale di ottenere anche il parere del Collegio di Direzione.

Ottenuti i suddetti pareri gli stessi, uniti allo schema del bilancio di previsione, dovranno essere presentati alla Conferenza dei Sindaci la quale, a questo punto, avrà un termine di 30 giorni previsto dalla normativa regionale (DGR n. 956 del 30 luglio 2013) per esprimere le proprie osservazioni.

Non appena verrà concluso l'iter previsto, l'Azienda dovrà adottare la deliberazione del bilancio di previsione e provvedere ad inviarla alla Regione Liguria.

Il D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 ad oggetto: “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” dispone all'articolo 25 che *“Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma 2 dell'articolo 19 e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale o del responsabile della gestione sanitaria accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale degli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale. Gli enti di cui alla lettera d), del comma 2 dell'articolo 19 predispongono un bilancio preventivo economico annuale, corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.*

Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori. Con delibera del direttore generale, il bilancio preventivo economico annuale, corredato dalla nota illustrativa, dal piano triennale degli investimenti e dalla relazione del collegio dei revisori, viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione.

Con la delibera di Giunta Regionale n. 956 del 30 luglio 2013 ad oggetto: “Modalità di controllo sugli atti contabili delle Aziende sanitarie locali e degli IRCCS pubblici, di cui all’art. 9 bis della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49” con cui sono stati stabiliti i termini di presentazione dei bilanci aziendali.

L’Agenzia Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa.) con nota prot. n. 2179 del 10 febbraio 2017 ad oggetto “Modello CE previsione e bilancio di previsione 2017” fornisce indicazioni per la predisposizione del modello CE da inviare al Ministero della Salute e per la redazione del bilancio di previsione 2017.

La nota stabilisce che: “*Ai fini della predisposizione dei documenti relativi alla previsione 2017 ed in considerazione delle prossime scadenze si forniscono le seguenti indicazioni, a partire dal quadro di riferimento nazionale e regionale.*

La Legge di bilancio 2017 (L.232/2016) ha definito il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard in 113 miliardi di euro, di cui oltre 1 miliardo destinato a specifiche finalità (farmaci innovativi, oncologici, piano vaccini ecc.), per le quali saranno definiti criteri di ripartizione propri.

La legge regionale di bilancio di previsione per gli anni 2017-2019 (L.R. 35/2016) ha conseguentemente previsto relativamente al fondo sanitario regionale uno stanziamento per il 2017 in linea con l'esercizio precedente, in attesa della definizione del riparto nazionale in sede di Conferenza dei Presidenti.

Con la legge regionale di stabilità per l'anno finanziario 2017 (L.R. 34/2016) è prevista la predisposizione di un piano di efficientamento, anche al fine di ridurre di 30 milioni di euro per il 2017 la perdita totale rispetto al risultato di esercizio conseguito nel 2015. Ne consegue che le risorse regionali disponibili per la concorrenza dell'equilibrio di bilancio del corrente anno ammontano complessivamente a 64 milioni di euro”.....

“Per le Altre Aziende ed Enti, ai fini della definizione dei documenti previsionali, si ritiene necessario, programmare una riduzione di costi così articolata:

- a. Riduzione dello 0,2 % dei costi complessivi rilevati al IV trimestre 2016;*
- b. Riduzione dei costi rilevati al IV trimestre 2016 per singola azienda sanitaria collegata al valore della mobilità passiva extra regionale (anno di riferimento 2015) con le percentuali di seguito rappresentate;*

<i>AZIENDE</i>	<i>Percentuale di riduzione</i>
<i>ASL 1</i>	<i>0,10%</i>
<i>ASL 2</i>	<i>0,09%</i>
<i>ASL 3</i>	<i>0,09%</i>
<i>ASL 4</i>	<i>0,10%</i>
<i>ASL 5</i>	<i>0,19%</i>

Il calcolo delle percentuali sopra esposte è stato effettuato prendendo a riferimento una riduzione pari all'1,7% dell'ammontare della mobilità passiva extra regionale relativa all'anno 2015, tale valore è stato riparametrato ai costi rilevati al IV trimestre 2016

“Eventuali scostamenti dalle indicazioni sopra esposte e da quanto specificato nell'allegato tecnico dovranno essere compensati da una corrispondente variazione sui ricavi, al fine di mantenere inalterato il valore delle risorse regionali, da iscrivere quale posta integrativa tra i ricavi (codice A0080)”.

Vista la nota del Commissario Straordinario di A.Li.Sa. prot. n. 3285 del 2 marzo 2017 con la quale “... si invitano pertanto le Aziende a predisporre i bilanci di previsione dell'anno corrente in linea con i suddetti CE.”

Sulla base di suddette indicazione l'Azienda ha provveduto e redigere il bilancio di previsione per l'anno 2017.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Lo schema di conto economico previsto dall'art. 26, comma 3 del D.Lgs 118/2011 è il documento riepilogativo dei componenti positivi e negativi della gestione, attraverso i quali si arriva alla determinazione del risultato d'esercizio.

Questo documento, redatto nella forma scalare, contrappone innanzitutto il valore della produzione ai costi della produzione; la differenza che si ottiene rappresenta una sorta di utile operativo aziendale, al quale, per determinare il risultato prima delle imposte, vanno aggiunti:

- i risultati della gestione finanziaria, costituiti da “proventi e oneri finanziari” e rettifiche di valore di attività finanziarie
- i risultati della gestione straordinaria, costituiti da “proventi e oneri straordinari”

Il prospetto del bilancio economico di previsione relativo all'anno 2017 di cui all'allegato A) alla deliberazione è stato confrontato, per una migliore lettura, con il CE del IV trimestre 2016.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

A.1.a) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - DA REGIONE E PROV. AUT. PER QUOTA F.S. REGIONALE

I Conti di questo Gruppo rappresentano i fondi assegnati dalla Regione per il finanziamento delle attività istituzionali, e costituiscono la principale forma di ricavo per le Aziende Sanitarie.

- il gruppo 210.010 accoglie i Contributi in conto esercizio da Regione per quota fondo sanitario:

Per l'esercizio 2017, seguendo le indicazioni regionali contenute nell'allegato tecnico di cui alla nota prot. 2179/2017, si è inserito il valore indicato nella tabella a pagina 14 della DGR n. 1233 del 20 dicembre 2016 per €699.332.396.

Si è provveduto ad inserire, i contributi da Regione per quota del fondo sanitario vincolato indicati nella nel CE IV trimestre 2016 per un importo di €17.200.761. Il finanziamento risulta così suddiviso:

ASSEGNAZIONI	VALORE
Fondo sanitario indistinto (DGR 1233/2016)	€ 699.332.396
Fondo sanitario vincolato	€ 17.200.761
Saldo mobilità	€349.227.268
Totale	€ 1.065.760.425

Il totale della voce ammonta ad **€1.065.760.425**.

Nel bilancio di previsione 2017 sono stati iscritti, come da indicazioni regionali contenuti nella nota menzionata, i valori di mobilità intra, extra regionale inseriti nel modello CE IV trimestre 2016.

Si riporta di seguito il prospetto di sintesi relativo alla mobilità passiva e attiva comunicata.



MOBILITÀ ATTIVA E PASSIVA

R I C A V I

C O S T I

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
215 005 010	Mobilità attiva extra regionale Ospeda	10.432.608,87	135 005 010	Mobilità passiva ospedaliera extra reg.le	50.561.118,26
			135 025 010	Mobilità passiva amb. Ausl 3 Extra regionali	6.955.805,54
215 005 006 01	Mobilità attiva osped. Ausl 1	886.919,12	135 025 005 01	Mobilità passiva amb. Ausl 1	99.323,06
215 005 006 02	Mobilità attiva osped. Ausl 2	1.990.784,67	135 025 005 02	Mobilità passiva amb. Ausl 2	793.588,84
215 005 006 03	Mobilità attiva osped. Ausl 4	1.083.324,60	135 025 005 03	Mobilità passiva amb. Ausl 4	819.144,02
215 005 006 04	Mobilità attiva osped. Ausl 5	603.931,51	135 025 005 04	Mobilità passiva amb. Ausl 5	141.326,99
215 005 006 06	Presidi Ausl3- Ricoveri		135 025 005 09	Mobilità passiva amb. A.O. S.Martino/IST	39.467.246,93
			135 025 005 11	Mobilità passiva amb. Istituto Gaslini	3.042.165,53
215 015 007 01	Mobilità attiva amb. Ausl 1	47.326,76			
215 015 007 02	Mobilità attiva amb. Ausl 2	654.231,15	135 055 026	Mob. passiva extra reg. trasporto - cure termale	702.736,66
215 015 007 03	Mobilità attiva amb. Ausl 4	365.474,14	135 035 015	Mobilità passiva extra regionale med. Generale	296.513,21
215 015 007 04	Mobilità attiva amb. Ausl 5	62.588,48	135 030 010	Mobilità passiva extra regionale farmaceutica	1.078.138,78
			135 030 025	Mobilità passiva extra regionale farmaceutica	2.547.193,26
215 015 010	Mobilità attiva extra regionale ambula	4.451.716,81	135 090 025	Mobilità passiva extra regionale trasp. Amb-elis	859.522,38
215 025 010	Mobilità attiva extra regionale med. G	334.998,45			
215 020 010	Mobilità attiva extra regionale farmace	1.465.847,24	135 005 005 01	Mobilità passiva osped. Ausl 1	466.009,39
215 020 030	Mobilità attiva extra regionale farmace	304.775,18	135 005 005 02	Mobilità passiva osped. Ausl 2	10.736.936,67
215 030 030	Mobilità attiva extra regionale termale	1.290,94	135 005 005 03	Mobilità passiva osped. Ausl 4	5.047.605,09
			135 005 005 04	Mobilità passiva osped. Ausl 5	812.916,94
			135 005 005 09	Mobilità passiva osped. A.O. S.Martino/IST	158.113.410,91
			135 005 005 11	Mobilità passiva osped. Istituto Gaslini	24.315.657,82
			135030006 01	Mobilità passiva FILE F San Martino	58.915.746,97
			135030006 02	Mobilità passiva FILE F Gaslini	6.140.978,84
	TOTALE RICAVI	22.685.817,92		TOTALE COSTI	371.913.086,09
				SALDO MOBILITA'	349.227.268,17

A.1.b) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (EXTRA FONDO)

1) Contributi da regione o Prov. Autonoma (extra fondo) vincolati:

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2017.

2) Contributi da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA:

In questa voce è iscritta la quota di finanziamento attesa per il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio dell'anno 2017 per **€22.151.000**.

3) Contributi da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA:

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2017.

4) Contributi da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - Altro

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2017.

5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2017.

6) Contributi da altri soggetti pubblici

In questa voce è iscritta la quota di finanziamento attesa relativo al contributo di cui alla L. 210/92 per **€2.082.277**.

Il totale della voce ammonta ad **€24.233.277**.

A.1.c) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – PER RICERCA

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2017.

A.1.d) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – DA PRIVATI

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2017.

2) *RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI*

In ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 1 comma 36 della L. 228/2012 (Legge di stabilità 2013), che ha modificato l'art. 29 del D.Lgs 118/2011, è stato iscritto un valore negativo di **€-890.296** come rettifica contributi in c/esercizio destinati ad investimenti con risorse proprie che si intende realizzare nell'anno 2017.

L'orientamento della Direzione è quello di procedere in ogni caso al recupero di risorse mediante mutuo al fine di assicurare gli investimenti essenziali per La continuità dei servizi di cura e tutela.

3) *UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI*

In questa voce è stato indicato il valore presunto dell'utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati relativo ad anni precedenti per **€7.258.536**.

4) *RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA*

Questa voce comprende i ricavi della gestione caratteristica tipica dell'Azienda, provenienti sia dall'erogazione di prestazioni di servizi sia dalla cessione di beni.

Il gruppo registra gli introiti per prestazioni rese all'INAIL, INPS, enti previdenziali, per servizi resi ad altre Aziende sanitarie, a enti locali, a imprese e privati paganti. Comprende, altresì, i contributi per le spese d'ispezione e di controlli sanitari eseguiti dal servizio veterinario ai sensi dell'art. 3 del decreto Legislativo 15 gennaio 1992 n. 51, concernenti l'attuazione delle direttive n. 85/73/CEE e n. 88/409/CEE. Infine comprende i diritti per il rilascio di cartelle cliniche, di certificati, le multe, le ammende e le contravvenzioni dei vigili sanitari.

I ricavi che si prevedono di realizzare nel corso dell'anno 2017, sono specificatamente indicati di seguito:

A.4.a) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE – AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE:

In questa voce è compreso il ricavo previsto relativo ai seguenti conti:

- i conti 215.005.006/010, 215.015.007/010, 215.015.025, 215.020.010, 215.025.010, 215.050.005/010, 215.030.030) relativi a mobilità per attività di ricovero ospedaliero, per assistenza specialistica e diagnostica strumentale ed altre prestazioni socio-sanitarie.

Il totale previsto per l'anno 2017 è di **€24.077.318**.

A.4.b) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE - INTRAMOENIA

In questa voce è compreso il ricavo relativo al conto 260.005.006 per **€4.018.250** a titolo di proventi derivanti dall'attività libero professionale intramuraria.

A.4.c) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE - ALTRO

In questa voce è compreso il ricavo relativo a prestazioni di assistenza riabilitativa ed integrativa, ricavi per servizi sanitari diversi, altre prestazioni medico sanitarie e cessioni diverse come meglio dettagliato nella tabella sottostante:

	EURO	CONTO
Prestazioni ricov.osped.ro a soggetti privati della Regione	34.000	215.005.015
Prestazioni assist.special.ca a soggetti privati della Regione	4.000	215.015.015
Prestazioni di ass.za riabilitativa a soggetti privati	1.168.250	215.035.015
Prestazioni di ass.za psichiatrica a soggetti privati	242.000	215.037.015
Prestazioni per servizi sanitari ad enti e soggetti privati	1.859.000	215.045.020
Proventi per diritti sanitari	177.000	215.045.021
Prestazioni per servizi attività dir. CEE 85/73 – 88/409	249.000	215.045.025
Prestazioni per rilascio cartelle cliniche, ect.	85.000	215.045.030
Proventi per rilascio certificazioni INAIL	37.000	215.045.035
Altre prestazioni sanitarie a soggetti privati (corrispettivi di servizi generali o sanitari erogati dall'Azienda)	565.000	215.050.015
Proventi per altre prestazioni sanitarie a soggetti privati di altre regioni	20.000	215.050.020
Proventi per cessione sangue ed emoderivati	18.000	215.050.025
TOTALE	4.458.250	

Il totale dei ricavi preventivati ammontano ad **€32.553.818**.

5) **CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI**

In generale rappresentano i ricavi appartenenti alla gestione ordinaria dell'Azienda pur non potendosi annoverare fra quelli della gestione caratteristica.

Si riporta di seguito la seguente tabella riepilogativa:

	EURO	CONTO
Concorsi, recuperi e rimborsi	159.000	220.005.015/020
Personale comandato verso terzi	1.456.000	220.015.005/006
Altri concorsi e recuperi da parte Regione	46.000	220.015.007
Recupero da soggetti diversi	569.000	220.015.015
Recupero da altri soggetti diversi	163.000	220.015.016
Recuperi da privati per quote cause legali	4.000	220.015.017
Recupero inabilità temporanea INAIL	406.000	220.015.020
Rimborso per cessione beni di consumo	30.000	220.015.025
Rimborsi da assicurazione	12.000	220.015.035
TOTALE	2.845.000	

Il totale dei ricavi preventivati ammontano ad **€2.845.000**.

6) **COMPARTICIPAZIONI ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE**

Questa voce comprende le quote di compartecipazione alla spesa sanitaria comunemente denominate "ticket", per l'erogazione di prestazioni di diagnostica strumentale, analisi di laboratorio, visite specialistiche, etc.

Per l'esercizio 2017 sono preventivati ricavi per **€11.522.000**.

7) QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

I conti appartenenti a questo gruppo accolgono l'importo degli utilizzi degli specifici fondi per gli importi corrispondenti agli oneri sostenuti nell'esercizio.

In questa voce è compreso il conto 245.025.005 denominato "Utilizzo quota contributi in conto capitale" per **€ 9.347.000**, il cui impiego consente la sterilizzazione delle quote di ammortamento relative ai beni acquistati con i contributi in conto capitale.

8) INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Per questa voce non è previsto alcun ricavo nell'esercizio 2017.

9) ALTRI RICAVI E PROVENTI

In questa categoria rientrano i proventi derivanti dalle locazioni attive, gli arrotondamenti e gli abbuoni/sconti attivi ed i ricavi aventi natura di attività commerciale.

Si riporta di seguito la seguente tabella riepilogativa:

	EURO	CONTO
Multe, ammende, contravv. direttamente erogate	156.000	215.045.040
Multe, ammende, contravv. erogate da altri enti	507.000	215.045.045
Proventi patrimoniali	337.000	235.010.005/010
Proventi diversi	584.000	235.015.005/015
Proventi per differenza classe camere a pagamento	18.000	260.010.005
Proventi da servizi vari al pubblico	120.000	260.015.010
Proventi per sperimentazioni di farmaci	295.000	260.005.025
Proventi per corsi di formazione	154.000	260.005.045
Proventi da distributori bibite, caffè, ecc.	206.000	260.020.015
Cessione di altri beni	3.000	260.025.015
TOTALE	2.380.000	

Il totale dei ricavi preventivati ammontano ad **€2.380.000**

Il totale complessivo del valore della produzione previsto per l'esercizio 2017 ammonta ad **€1.155.009.760**.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Questa sezione comprende tutti i costi della produzione inerenti la gestione ordinaria.

1) ACQUISTI DI BENI

In questa voce sono individuati tutti gli acquisti concernenti la gestione dell'Azienda per complessivi **€82.793.000** suddivisi in:

- a) **Acquisti di beni sanitari** €80.742.000
- b) **Acquisti di beni non sanitari** € 2.051.000

Si rappresentano i costi più significativi dei prodotti sanitari:

- Prodotti farmaceutici ed emoderivati 48.020 mln;
- presidi chir. e mat. sanitario 11.890 mln;
- diagn. e reagenti laboratorio 7.540 mln;
- vaccini 5.547 mln;
- materiale protesico 3.685 mln;
- dialisi 1.820 mln;
- altro 2.240 mln.

L'acquisto di prodotti sanitari è riferito a:

- Prodotti per la gestione degli ospedali ed in particolare la prosecuzione dell'acquisto dei nuovi farmaci oncologici;
- Prosecuzione ed ampliamento della distribuzione dei farmaci ex Allegato 2 D.M. 22/12/2000 attraverso le farmacie convenzionate, distribuzione in nome e per conto della Asl, secondo i criteri individuati dalle Deliberazioni della Regione Liguria;
- Potenziamento della continuità assistenziale con la fornitura in dimissione dei farmaci relativi al primo ciclo terapeutico;
- Distribuzione diretta farmaci a pazienti seguiti dalle Cure Domiciliari;
- Miglior gestione dei farmaci utilizzati nelle strutture aziendali, attraverso la revisione del Prontuario Terapeutico Ospedaliero, l'implementazione dei controlli delle giacenze dei farmaci nei magazzini di farmacia e di reparto, l'intensificazione delle ispezioni agli armadi di reparto da parte dell'U.O. Farmacia Ospedaliera, la definizione di linee guida per l'uso di particolari farmaci, in particolare sia i farmaci che incidono di più sulla spesa farmaceutica ospedaliera sia i farmaci che hanno una ripercussione sulla prescrizione territoriale dopo la dimissione;
- Potenziamento dell'attività di assistenza integrativa diretta;
- Prosecuzione della massiccia campagna vaccinale iniziata nell'anno precedente

La voce “acquisto di beni sanitari” comprende il costo dell’acquisto dei prodotti dietetici (conto 125.005.010) per €447.000.

Rispetto all’esercizio precedente si prevede una diminuzione del costo dei farmaci per €500.000 per la progressiva scadenza dei diritti di brevetto sui prodotti e il conseguente passaggio degli stessi nella classe “generici”.

Nella voce degli acquisti di prodotti non sanitari sono compresi i costi relativi ai materiali economale (guardaroba, pulizia, cancelleria, stampati), all’acquisto di combustibili ad uso trasporto, materiali di manutenzione e riparazione e altro materiale non sanitario.

Rispetto all’anno precedente risulta un incremento di € 50.000 per acquisto di beni relativo all’attivazione richiesta e programmata con la Regione per fare fronte al rischio influenzale.

2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

All’interno di questa voce sono raggruppati, essenzialmente, gli oneri sostenuti per l’assistenza e per i servizi erogati, in forma diretta, mediante convenzioni con soggetti privati (medici di base, specialisti) o con strutture private (farmacie convenzionate, case di cura, laboratori di analisi), ovvero, in forma indiretta, attraverso rimborsi, contributi, sussidi e assegni vari: in questo gruppo rientrano anche le consulenze sanitarie e tecniche.

Per i costi previsti ai punti d,e,h,l (anziani, disabili, psichiatrici, tossicodipendenti, AIDS) si è tenuto conto:

1. dell’applicazione della DGR n. 446/2015 ad oggetto: “Delibera quadro – Sistema integrato sociosanitario per la disabilità”, che al fine di garantire maggiore appropriatezza negli interventi, ha individuato i criteri clinici per identificare i soggetti disabili ospiti presso le strutture extra ospedaliere residenziali e semiresidenziali in condizioni di alta intensità assistenziale, con necessità di riabilitazione estensiva e con necessità di riabilitazione di mantenimento.
2. 862/2011 ad oggetto: “Riordino del sistema della residenzialità e semiresidenzialità extraospedaliera. Abrogazione della DGR n. 969/2008 “Riordino del sistema tariffario per la residenzialità e semiresidenzialità sociosanitaria. Abrogazione della DGR n. 308/2005.”;
3. dell’applicazione a regime della DGR 1848/2009 ad oggetto: ”Indicazioni per l’applicazione della DGR 1346/2009 e della DGR 1347/2009”;

4. della DGR n. 226 del 28/02/2012 ad oggetto: “presa d’atto dell’accordo tra Regione Liguria ed Enti gestori di strutture residenziali e semiresidenziali extraospedaliere sottoscritte in data 20/02/2012”.

I costi previsti per acquisti di servizi sanitari sono €747.585.586 di cui €371.913.086 di mobilità passiva intra ed extra regionale. I costi, al netto della mobilità, ammontano ad €375.672.500.

I costi sono articolati come segue:

a) Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base

Il costo previsto per l’esercizio 2017 per le convenzioni per l’assistenza sanitaria di base generica, l’assistenza pediatrica e il servizio di guardia medica è di €67.293.013 di cui €296.513 di mobilità. Il costo, al netto della mobilità, ammonta ad €66.996.500. Il numero dei medici convenzionati è così suddiviso:

Medici Generici	527
Medici Pediatri	77
Medici Guardia Medica suddivisi in: Continuità Assistenziale 52 titolari e 39 sostituti - Emergenza Territoriale 7 titolari e 10 sostituti	108
Medicina dei servizi 72 titolari e 1 sostituti	73

b) Acquisti di servizi sanitari – Farmaceutica

L’acquisto di farmaci per l’anno 2017 prevede una spesa di €100.838.139 euro, di cui €1.078.139 relativo a mobilità. Il costo della spesa farmaceutica convenzionata, al netto della mobilità, ammonta pertanto ad €99.760.000

Visto l’andamento del mese di gennaio 2017 si prevede un incremento dei costi di €1.000.000 rispetto all’esercizio precedente, da valutare in corso d’anno.

c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Rientrano in questa voce le:

- **Prestazioni di assistenza specialistica e diagnostica strumentale: convenzioni da servizio privato:** il costo delle prestazioni di assistenza specialistica e diagnostica strumentale da privato ammonta ad €24.691.000 suddiviso come segue:
- Convenzioni per assistenza medico specialistica interna:
con l’Azienda sono convenzionati n° 195 medici specialisti titolari, n° 5 a tempo determinato e n° 32 supplenti per €12.283.000;
- Convenzioni per assistenza medico specialistica interna:

questa voce prende in considerazione il contributo apportato dalle strutture private accreditate nell'erogazione di prestazioni specialistiche ambulatoriali e diagnostiche a favore dei propri residenti per €12.408.000.

- **Prestazioni di assistenza specialistica e diagnostica strumentale: mobilità infraregionale ed interregionale:** il costo di previsto di mobilità è pari ad €51.318.601.

Il costo totale previsto per l'anno 2017 ammonta ad **€76.009.601**.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa

In questa voce si rilevano i costi inerenti l'assistenza riabilitativa erogata da strutture pubbliche convenzionate e/o da strutture private convenzionate per l'assistenza ai disabili.

Complessivamente la spesa prevista è di **€50.214.000**.

d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa

In questa voce è previsto il costo da sostenere per le convenzioni da settore privato è relativo a costi per l'assistenza integrativa e per l'erogazione dei prodotti dietetici, dei presidi sanitari (ossigeno, nutrizione enterale e parenterale, siringhe per insulina, cateteri, ecc.) per l'assistenza integrata ai malati di AIDS erogati da strutture pubbliche e private convenzionate. In questa voce non sono compresi i costi relativi ai pannoloni e traverse (€4.950.000) che rientrano nell'assistenza protesica ai sensi del D.M. 332/1999.

Per le convenzioni da settore privato, i costi sono quantificati in **€7.554.000**.

e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica

Questa voce comprende i costi per la fornitura, effettuata da strutture pubbliche o private, delle protesi e degli ausili tecnici inclusi nel nomenclatore tariffario con i limiti e i modi previsti dal D.M. 332/1999. I costi da sostenere sono previsti in **€15.058.000**.

Per maggior chiarezza si espone nella tabella successiva la composizione delle voci di cui al DM. 332/1999:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Elenco 1 Nomenclatore (conto 135.045.005)	5.000.000
Elenco 2 Nomenclatore (conto 135.045.005)	115.000
Elenco 2 Nomenclatore (pannolini+traverse - conto 135.060.035)	5.300.000
Elenco 3 Nomenclatore ricondizionati (conto 135.045.005)	560.000
Elenco 3 Nomenclatore service (ventiloterapia – conto 145.010.010)	3.400.000
Elenco 3 Nomenclatore service (altro – conto 135.045.005)	192.000
Fuori nomenclatore (conto 135.045.005)	491.000
TOTALE	15.058.000

f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

- Assistenza ospedaliera in regime di ricovero:

il costo di **€258.930.155** comprende l'importo di €250.053.655 di mobilità passiva. Il costo al netto della mobilità è pari ad €8.876.500 ed è relativo:

- alle prestazioni acquistate dalle strutture private accreditate (Istituto Maugeri, Servizi Sanitari) erogate agli utenti residenti dell'Azienda per €5.720.250;
- alle prestazioni da privato per i cittadini non residenti – extraregione per €3.156.250.

g) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

I costi previsti per l'assistenza ai soggetti affetti da patologie psichiatriche tramite strutture accreditate sono di **€18.307.000**.

Con un incremento di € 2.144.000 a seguito della stipula del contratto biennale con la società consortile "IL FIOCCO" per la costituzione e al gestione di una residenza per l'esecuzione delle misure di sicurezza (R.E.M.S.) provvisoria in attesa del completamento della struttura regionale di Calice al Cornoviglio (SP) in attuazione di quanto disposto dalla DGR n. 822/2016, come modificata dalla DGR n. 1088/2016 (ns. deliberazione n. 39 del 1-2-2017).

h) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F

il costo di **€70.754.419** comprende l'importo di €67.603.919 di mobilità passiva. Il costo al netto della mobilità è pari ad €3.150.500 ed è relativo al costo della quota di aggio dovuta per la distribuzione in nome e per conto da parte delle farmacie.

i) Acquisti prestazioni termali in convenzione

In questa voce sono previsti i seguenti costi per:

- mobilità per assistenza termale extra regionale per €702.737 ;
- prestazioni termali in convenzione per €50.000.

Il costo totale previsto per questa voce è di **€752.737**.

j) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario

In questa voce sono compresi i costi derivanti dalle convenzioni con le Pubbliche Assistenze per il trasporto di malati, di organi e per i servizi di emergenza.

I costi previsti sono di **€7.739.522** di cui €859.522 di mobilità da Aziende sanitarie extra regionali. Il costo al netto della mobilità ammonta ad €6.880.000.

k) Acquisti prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria

In questa voce sono previsti costi per:

- Convenzioni con strutture per l'assistenza riabilitativa ai tossicodipendenti per €4.858.000;

- Convenzioni con strutture per l'assistenza riabilitativa agli anziani non autosufficienti per € 53.192.000. Nel corso dell'anno 2017 si prevede di attivare n. 60 posti letto di residenzialità per un maggiore costo di €1.430.000.

Il costo totale per questa voce è previsto in **€58.050.000**.

l) Compartecipazioni al personale per attività libero professionale (intramoenia)

Il costo previsto per attività libero professionale svolta nella casa di salute, nei presidi dell'Azienda, in spazi propri e/o in istituti convenzionati per l'anno 2017 è di €3.098.000, In questa voce è ricompreso anche il costo relativo al compenso per sperimentazioni cliniche per €125.000. Il costo totale per questa voce è previsto in **€3.223.000**.

m) Rimborsi assegni e contributi sanitari

In questi conti si registrano i costi relativi ai rimborsi da effettuarsi agli utenti per ricoveri in Italia e all'Estero, contributi per interventi di alta specializzazione, provvidenze agli invalidi di guerra, indennità post-sanatoriali, contributi, sussidi ed assegni vari, rimborsi per assistenza riabilitativa.

In questo gruppo sono comprese le somme dovute a norma di legge per le attività veterinarie (direttive 5/73/CEE e 8/73/CEE) e i contributi di cui alla legge n.210/92 compresi gli arretrati di cui alla DGR n. 1069/2016.

La previsione del costo complessivo è di **€3.092.000**.

n) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Sono iscritti in questa voce:

- i costi per il personale religioso convenzionato, per il personale borsista e/o tirocinante, per l'attività di docenza e i compensi ai docenti esterni per €1.422.000;
- il compenso per prestazioni aggiuntive al personale dipendente per €900.000.
- Il costo per le convenzioni con altre Aziende sanitarie regionali per € 265.000. Le più significative previste riguardano:
 - Convenzione con Lelicomar onlus contro le malattie reumatiche;
 - Convenzione con la fondazione Banca degli occhi del Veneto;
 - Convenzione con l'Ospedale Gaslini per gestione congiunta pazienti cardiopatici;

- Convenzione con l'Ospedale Galliera per consulenze oncologiche ed esami specialistici di genetica umana;
- Convenzione con A.O. San Martino per consulenza specialistica nel campo delle malattie infettive;
- Convenzione con l'Ospedale Gaslini per prestazioni di chirurgia vascolare;
- Convenzione lega italiana tumori per esami mammografici.

Il costo totale per questa voce è previsto in **€2.587.000**.

o) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

Il costo previsto di **€7.183.000** comprende, tra l'altro:

- L'importo di €2.860.000 di fatture per prestazioni acquistate dall'ospedale Galliera per la distribuzione di farmaci, per l'assistenza agli anziani, per l'assistenza psichiatrica, per la spedalizzazione dei cittadini stranieri ricoverati;
- l'importo di €2.524.000 relativo principalmente alla spesa per i malati terminali (Hospice Gigi Ghirotti) presso l'Hospice di Genova Quarto con n. 13 posti letto per malati terminali più 5 posti letto dedicati ai malati di SLA e presso l'Hospice di Bolzaneto n. 12 posti letto per malati terminali.

p) Costi per differenziale tariffe TUC

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2017.

3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

Questa categoria comprende:

a) Servizi non sanitari

Rientrano in questa categoria i costi che si prevedono sostenere per i servizi appaltati (gruppo 180), per le utenze, per le spese assicurative. Il costo totale previsto per l'anno 2017 è pari ad **€49.601.000** così suddiviso:

- Servizi appaltati: comprendendo tutti i costi sostenuti per i servizi che non possono essere svolti direttamente con le strutture dell'Azienda (lavanderia, pulizia, mensa, smaltimento rifiuti speciali, servizio trasporti, servizio elaborazione dati): per l'anno 2017 si prevede un costo complessivo di €29.182.000.
- Utenze: comprende il costo previsto per telefono, energia elettrica, gas, acqua ed abbonamento TV. Il costo totale previsto è pari ad €9.224.000.
- Premi di assicurazione: il costo previsto è pari ad €700.000.
- Altri servizi non sanitari: la voce comprende i costi che si prevedono sostenere per pubblicità, spese postali, spese condominiali, abbonamenti a riviste, altre spese

amministrative varie, spese bancarie, altri servizi appaltati (vigilanza, servizio gestione e conservazione ricette, servizio di gestione delle camere mortuarie e del servizio infermieristico presso la casa circondariale di Marassi). Il costo previsto per questa voce è pari ad €10.495.000, con una riduzione di costi di €1.097.000, rispetto al 2016, dovuto al mancato rinnovo di contratti lavoro in appalto.

b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Rientrano in questa categoria i costi che si prevedono sostenere per le consulenze tecniche, fiscali ed amministrative, le spese legali e le indennità e rimborso spese ai membri di commissioni. Il costo previsto per l'anno 2017 è pari ad **€346.000**.

c) Formazione

Questa voce comprende tutti i costi inerenti l'attività di formazione e aggiornamento del personale, le iniziative di educazione e gli altri servizi direttamente gestiti.

Il costo previsto per l'anno 2017 è pari ad **€477.500**.

Il totale previsto per questa categoria è pari ad **€50.424.500**.

4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONI

In questo gruppo (130) sono compresi tutti i costi finalizzati al mantenimento in efficienza e in buono stato dei beni impiegati per lo svolgimento delle attività aziendali:

Manutenzioni immobili	5.700.000
Manutenzioni impianti e macchinari	2.618.000
Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5.000
Manutenzione e riparazione agli automezzi	13.000
Manutenzioni attrezzature tecnico scientifiche	4.097.000
Interventi diversi di manutenzione ordinaria	55.000
	12.488.000

Nell'anno 2017 si prevede un incremento dei costi pari ad €500.000 riferito alla manutenzione degli immobili ed €660.000 riferito alla manutenzione di impianti e macchinari a causa della maggiore obsolescenza delle apparecchiature affidate in gestione.

5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In questa voce sono compresi costi relativi alle locazioni per uso sanitario, i canoni per centri elettrocontabili e assimilati, canoni di noleggi o per attrezzature tecnico-sanitarie, per altri canoni di noleggio, per un costo complessivo di **€4.341.000**, con un incremento dei costi di €110.000 relativo a maggiori noleggi di apparecchiature informatiche.

In questa voce non rientra il servizio di noleggio dei ventilatori polmonari (Elenco 3 nomenclatore-service) per €3.400.000 che è compreso nell'acquisto di servizi per assistenza protesica (voce 2f).

6) **COSTO DEL PERSONALE**

Questo gruppo comprende tutti gli oneri per le competenze fisse e per quelle accessorie nonché gli oneri sociali, con esclusione IRAP.

I costi del personale, suddivisi per ruolo (sanitario, professionale, tecnico, amministrativo), sono distinti in competenze fisse e competenze accessorie, con particolare riguardo, per queste ultime, agli oneri per gli istituti della produttività, della retribuzione di risultato, per le prestazioni di lavoro straordinario e per le altre indennità, della retribuzione di risultato, per le prestazioni di lavoro straordinario e per le altre indennità di rischio e disagio.

I costi previsti nei ruoli per l'anno 2017 ammontano a **€ 225.607.363** sono così suddivisi:

	Costo anno 2017
Personale dirigente medico	72.288.375
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.616.821
Personale comparto ruolo sanitario	91.934.655
Personale dirigente altri ruoli	2.436.490
Personale comparto altri ruoli	48.331.022
Totale	225.607.363

Il numero del personale dipendente, a tempo indeterminato e determinato alla data del 31 dicembre 2016 risulta pari a n. 4.629 unità.

I costi per l'anno 2017 non sono previsti in misura superiore all'anno 2016 anche tenuto conto del forte turn-over che caratterizzerà il nuovo anno.

7) **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

In questa voce rientrano:

- le indennità, i rimborsi spese, gli oneri sociali per gli organi dell'Azienda previsti per l'anno 2017 in €512.000;
- gli oneri tributari e tutti gli altri oneri diversi della gestione ordinaria, esclusa IRAP ed IRES. I costi previsti per questa categoria ammontano ad €1.546.500 di cui €1.308.000 è rappresentato dalla tassa comunale sui rifiuti;
- altri oneri della gestione ordinaria (arrotondamenti e sconti passivi, rimborsi a membri di commissioni e rimborsi vari) per un totale previsto di €819.000;
- indennità di missione e rimborso spese al personale dipendente €79.910

Il totale previsto per questa categoria è pari ad **€2.957.410**.

8) AMMORTAMENTI

Il gruppo accoglie le registrazioni relative agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, per **€10.929.651**, a titolo di ammortamenti oggetto, secondo il regolamento di contabilità regionale, di “sterilizzazione”.

9) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI DEI CREDITI

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2017.

10) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

La voce **rimanenze** è destinata ad accogliere il valore residuo, alla fine e all'inizio di un periodo contabile, di beni di consumo giacenti presso il magazzino, ossia non ancora messi a disposizione dell'utilizzatore finale.

In base alle modifiche al codice civile apportate dal D. Lgs. 127/91, nel conto economico è iscritta la variazione delle rimanenze, derivante dalla somma algebrica tra il valore delle rimanenze iniziali e quelle finali, valutate al prezzo medio ponderato.

Non è prevista alcuna variazione nell'anno 2017.

11) ACCANTONAMENTI

La voce comprende l'accantonamento per premi di operosità ai medici SUMAI, per un totale di **€450.000**. Non sono stati previsti altri accantonamenti.

Il totale complessivo dei costi della produzione ammonta ad **€1.137.576.510**.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

1) INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI

In questa voce non è previsto alcun ricavo per l'anno 2017.

2) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

In questa voce rientrano i costi sostenuti dall'Azienda per l'utilizzo di somme prese a prestito per il proprio finanziamento.

Tali costi comprendono la previsione di interessi su mutui per complessivi **€516.642** così suddivisi:

- €310.642 per il mutuo per la realizzazione di interventi straordinari presso ex PSS Genova Quarto, realizzazione nuovo laboratorio patologia clinica e ristrutturazione/adequamento centro grandi ustionati P.O. Villa Scassi come da autorizzazione regionale DGR n. 737 del 13 giugno 2014.
- €200.000 per interessi di un nuovo mutuo per lavori, apparecchiature scientifiche e tecnologiche.
- €6.000 per interessi moratori.

Il saldo tra i proventi e gli oneri finanziari ammonta ad €- 516.642.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2017.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

1) PROVENTI STRAORDINARI

In questa voce non è previsto alcun ricavo per l'anno 2017.

2) ONERI STRAORDINARI DIVERSI

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2017.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Questa categoria comprende:

1) IRAP

a) IRAP relativa a personale dipendente

L'importo previsto per l'anno 2017 ammonta ad €14.976.608.

b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente

L'importo previsto per l'anno 2017 ammonta ad € 1.402.000 e comprende l'IRAP pagata per i MMG, PLS, i medici di Guardia medica, medicina dei servizi e medici convenzionati ex Sumai per € 1.254.000 e l'IRAP relativa ai collaboratori per €148.000.

c) IRAP relativa ad attività libero professionale (intramoenia)

L'importo previsto per l'anno 2017 ammonta ad €210.000.

d) IRAP relativa ad attività commerciali

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2017.

2) IRES

L'importo previsto per l'anno 2017, relativo ad attività commerciale, ammonta ad €328.000.

3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (accertamenti, condoni, ecc.)

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2017.

Il totale previsto per le imposte sul reddito di esercizio è pari ad **€16.916.608**.

FLUSSI DI CASSA

Lo schema dei flussi di cassa solo le entrate e le uscite che hanno manifestazione numeraria.

Le uscite di cassa conseguono da:

- Pagamento di costi da sostenere per la produzione.
- Pagamento di oneri finanziari.

Le entrate di cassa conseguono da:

- Entrate derivanti dall'attività di assistenza (nel conto economico vengono indicate come valore della produzione).

Il saldo tra le entrate ed uscite del budget di cassa, unitamente alla consistenza di cassa all'inizio del periodo, indicano la posizione della liquidità alla fine del periodo in esame.

Si allega il prospetto dimostrativo dei flussi di cassa redatto sullo schema del rendiconto finanziario (allegato D).

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti in fattori produttivi a fecondità ripetuta impongono l'impiego di capitali significativi e quindi nasce l'esigenza di verificare la convenienza ad investire in un progetto piuttosto che in un altro.

Si allega il prospetto "Piano degli investimenti 2017-2019" (allegato E).

CONCLUSIONE

Il Bilancio di previsione dell'anno 2017 è stato redatto in base alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011, alla L.R. 49/2012 e nella nota del Commissario Straordinario di A.Li.Sa. prot. n. 2179 del 10/2/2017.

E' stata prevista una quota di FSR a pareggio di € 22.151.000, in aggiunta ai finanziamenti di cui alla DGR n. 1233 del 20 dicembre 2016, in linea con le disposizioni regionali.

IL DIRETTORE
S.C. BILANCIO CONTABILITA'
Dot. Stefano GREGO

IL DIRETTORE GENERALE
Dot. Luigi Carlo BOTTARO

*PIANO
DEI FLUSSI
DI CASSA*

ALLEGATO D

**Bilancio economico di previsione 2017
Approvazione**

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	8.037.240
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.697.617
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	194.794
	Ammortamenti	10.929.651
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-9.347.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-9.347.000
(+)	accantonamenti SUMAI	450.000
(-)	pagamenti SUMAI	-1.000.000
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-550.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.500.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-1.500.000
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-467.349
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-400.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	3.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-800.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-100.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	2.700.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(-)	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 extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	10.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	11.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2017
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		13.232.651
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	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-500.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-250.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	
(-)	Acquisto mobili e arredi	-140.000
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-890.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	1.000.000
B - Totale attività di investimento		110.000

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2017
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-890.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	10.000.000
(+)/(-)	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	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	5.800.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.697.564
C - Totale attività di finanziamento		13.212.436
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		26.555.087

***PIANO
TRIENNALE
INVESTIMENTI
2017 - 2019***

ALLEGATO E

**Bilancio economico di previsione 2017
Approvazione**

RELAZIONE
SULLA
GESTIONE

ALLEGATO F

Bilancio economico di previsione 2017
Approvazione

PREMESSA

Per definire un piano per il contenimento dei costi dell'anno 2017 occorre partire da un breve excursus dei risultati economici raggiunti grazie alle manovre organizzative attuate nel corso del triennio 2014-2016.

- Nell'anno 2014 il livello dei costi si è attestato a €783.714.000 con oltre 25 milioni di riduzione rispetto all'anno 2013.
- Nell'anno 2015 il livello dei costi si è attestato a €772.786.000 con una riduzione di quasi 11 milioni rispetto all'esercizio precedente.
- Nell'anno 2016 si prevede di raggiungere un livello dei costi intorno a €775.228.000 (dato CE IV trimestre 2016) con un incremento di circa €2,4 milioni rispetto all'esercizio precedente. L'Azienda è riuscita a contenere l'incremento nonostante gli aumenti dovuti all'adeguamento delle tariffe dei disabili di cui alla DGR n. 446/2015 (+7.000.000 euro), ai farmaci innovativi oncologici (+4.000.000 euro) e alla campagna vaccinale (+ 1.700.000 euro).

Il bilancio di previsione per l'anno 2017 è stato redatto in linea a quanto indicato nelle nota del Commissario Straordinario di A.Li.Sa. prot. n. 2179 del 10 febbraio 2017 ad oggetto “ Modello CE previsione e bilancio di previsione 2017” con la quale sono state fornite indicazioni per la predisposizione del modello CE da inviare al Ministero della Salute e per la redazione del bilancio di previsione 2017.

Considerato che la sopradetta nota stabilisce che:

- *“Ai fini della predisposizione dei documenti relativi alla previsione 2017 ed in considerazione delle prossime scadenze si forniscono le seguenti indicazioni, a partire dal quadro di riferimento nazionale e regionale.*
- *La Legge di bilancio 2017 (L.232/2016) ha definito il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard in 113 miliardi di euro, di cui oltre 1 miliardo destinato a specifiche finalità (farmaci innovativi, oncologici, piano vaccini ecc.), per le quali saranno definiti criteri di ripartizione propri.*
- *La legge regionale di bilancio di previsione per gli anni 2017-2019 (L.R. 35/2016) ha conseguentemente previsto relativamente al fondo sanitario regionale uno stanziamento per il 2017 in linea con l'esercizio precedente, in attesa della definizione del riparto nazionale in sede di Conferenza dei Presidenti.*
- *Con la legge regionale di stabilità per l'anno finanziario 2017 (L.R. 34/2016) è prevista la predisposizione di un piano di efficientamento, anche al fine di ridurre di 30 milioni di euro per il 2017 la perdita totale rispetto al risultato di esercizio conseguito nel 2015. Ne consegue che le risorse regionali disponibili per la concorrenza dell'equilibrio di bilancio del corrente anno ammontano complessivamente a 64 milioni di euro”.....*
- *Per le Altre Aziende ed Enti, ai fini della definizione dei documenti previsionali, si ritiene necessario, programmare una riduzione di costi così articolata:*

Riduzione dello 0,2 % dei costi complessivi rilevati al IV trimestre 2016;

Riduzione dei costi rilevati al IV trimestre 2016 per singola azienda sanitaria collegata al valore della mobilità passiva extra regionale (anno di riferimento 2015) con le percentuali di seguito rappresentate;

<i>AZIENDE</i>	<i>Percentuale di riduzione</i>
<i>ASL 1</i>	<i>0,10%</i>
<i>ASL 2</i>	<i>0,09%</i>
<u>ASL 3</u>	<u>0,09%</u>
<i>ASL 4</i>	<i>0,10%</i>
<i>ASL 5</i>	<i>0,19%</i>

Il calcolo delle percentuali sopra esposte è stato effettuato prendendo a riferimento una riduzione pari all'1,7% dell'ammontare della mobilità passiva extra regionale relativa all'anno 2015, tale valore è stato riparametrato ai costi rilevati al IV trimestre 2016

- *“Eventuali scostamenti dalle indicazioni sopra esposte e da quanto specificato nell'allegato tecnico dovranno essere compensati da una corrispondente variazione sui ricavi, al fine di mantenere inalterato il valore delle risorse regionali, da iscrivere quale posta integrativa tra i ricavi (codice A0080)”.*

Pertanto, sulla base delle indicazioni fornite e alle azioni intraprese, l'Azienda ha ridotto il risultato di esercizio di €3.406.984 (- 0,29%) rispetto a quanto indicato nel CE IV trimestre 2016.

Nei paragrafi successivi, per area funzionale, sono sinteticamente illustrati gli interventi da attuarsi nel 2017 comparati con i costi evidenziati nel CE IV trimestre 2016.

INTERVENTI A RIDUZIONE DEI COSTI

1) AREA FARMACEUTICA

La Farmaceutica ospedaliera

In quest'area sono state intraprese azioni per diminuire la spesa in particolare, attraverso il coinvolgimento e la responsabilizzazione dei prescrittori aziendali attraverso il potenziamento della distribuzione diretta e una migliore gestione delle giacenze centrali e di reparto.

Dall'altra parte si sta registrando un incremento della spesa per farmaci oncologici, sia per preparazioni iniettabili che per le somministrazioni orali, dovuta principalmente al maggior ricorso a farmaci innovativi, all'ampliamento delle indicazioni registrate da AIFA per farmaci oncologici non innovativi, ma ad alto costo, ad un incremento dei pazienti e ad un allungamento dei periodi di terapia.

Nel corso dell'anno 2017 per la progressiva scadenza dei diritti di brevetto sui prodotti e il

conseguente passaggio degli stessi nella classe “generici” si prevede di ottenere una riduzione dei costi di circa €500.000 da valutare soprattutto nella seconda parte dell’anno 2017.

2) ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

In relazione all’acquisto di beni e servizi, nel corso dell’anno 2017 sono previsti i seguenti minori costi, rispetto a quanto indicato nel CE IV trimestre 2016 per complessivi €3.501.000 derivanti da:

- Mancato rinnovo della gara di somministrazione lavoro €1.097.000
- Rideterminazione del contratto con i medici per l’attività chirurgica ortopedica € 258.000
- Incarichi antincendio di cui al D.M. 19/3/2015 € 200.000
- Fatture riferite ad esercizi precedenti dell’E.O. Galliera €1.946.000

3) LE POLITICHE DEL PERSONALE

La dotazione organica dell’ Azienda ha pertanto subito un forte e costante ridimensionamento nell’ultimo quinquennio, passando da n. 5.050 (T.I.+T.D.) unità presenti al 31/12/2012 a n. 4.629 (T.I.+T.D.) unità presenti al 31/12/2016.

DOTAZIONE ORGANICA TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO AL 31/12/2016	
DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA	684
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	119
DIRIGENZA PTA	25
TOTALE DIRIGENZA	828
COMPARTO - RUOLO SANITARIO	2343
COMPARTO - RUOLO TECNICO	868
COMPARTO - RUOLO AMMINISTRATIVO	590
TOTALE COMPARTO	3801
TOTALE COMPLESSIVO	4629

Alla luce del ridimensionamento operato sulla dotazione organica dell’A.S.L. 3, anche in funzione della prevista riorganizzazione, occorrerà procedere nel 2017 alla copertura almeno parziale del turn over.

La programmazione del fabbisogno 2017, per il personale dipendente, è coerente con i vincoli normativi e finanziari vigenti e con gli indirizzi impartiti dall'Amministrazione regionale in materia di contenimento della spesa, con particolare riferimento alle disposizioni di cui all'art. 17, comma 3, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111, e dall'art. 2, commi 71, 72 e 73, della Legge 23 dicembre 2009, n. 191, in materia di riduzione delle dotazioni organiche (e relativi fondi).

I costi per l'anno 2017 non sono previsti in aumento rispetto all'anno 2016 anche tenuto conto del forte turn-over che caratterizzerà il nuovo anno.

4) INVESTIMENTI FINANZIATI CON IL CONTRIBUTO SANITARIO NAZIONALE

L'Azienda in applicazione dell'art. 29 del D.Lgs n. 118/2011, modificato dall'art. 1, comma 36 della legge 228/2012 (Legge di stabilità per l'anno 2013) iscrive nell'esercizio 2017, come rettifica dei contributi in c/esercizio, l'importo di circa 890.296 euro con una riduzione rispetto all'esercizio 2016 di €2.964.000.

INTERVENTI CON COSTI SORGENTI

1) AREA FARMACEUTICA

Farmaceutica Convenzionata

Nell'Area della Farmaceutica Convenzionata, l'Azienda ha conseguito, nell'ultimo lustro, ottimi risultati in tema di riduzione dei costi attraverso azioni incisive in tema di prescrizione, dispensazione e monitoraggio dei farmaci.

Nel mese di gennaio 2017 si è registrato un incremento dei costi di circa €429.000 rispetto allo stesso mese dell'anno precedente. Tale incremento, anche se in forma più lieve, era già in atto nei mesi di novembre e dicembre dell'anno 2016.

Dal mese di marzo 2017 dovrebbero passare nella fascia generica farmaci ad alto costo, pertanto, si può ipotizzare un incremento "contenuto" di €1.000.000.

2) NUOVI POSTI LETTO DI RESIDENZIALITÀ PER ANZIANI E DISABILI

L'Azienda perseguirà e/o procederà all'esternalizzazione di alcune strutture per anziani e disabili a gestione. Nello specifico, nel Distretto 8 la concessione riguarderà la prosecuzione (convenzione partita nel mese di settembre 2016) della gestione di posti letto di mantenimento e di riabilitazione per anziani c/o l'ex Ospedale San Michele Arcangelo di Campoligure (posti

letto 40 di cui n.10 RSA I° livello e nr.30 RSA di II livello), oltre a 15 posti letto di RSA Nucleo Alzheimer c/o ex Ospedale Barigione – Pizzorni Rossiglione a partire dal mese di luglio 2017

Si prevedono, inoltre, l'attivazione di n. 26 p.l. presso la RSA I° livello ex Ospedale di Recco a partire dal mese di ottobre 2017 e l'istituzione di una RP con funzione di mantenimento ex Ospedale Busalla con i 19 p.l. a partire dal prossimo mese di luglio.

Si ipotizzano, pertanto, per l'anno 2017 costi aggiuntivi per circa €1.430.000.

3) PRESA IN CARICO PAZIENTI PSICHIATRICI INSERITI IN R.E.M.S. PROVVISORIA.

L'Azienda con deliberazione n. 39 del 1 febbraio 2017 ad oggetto "Stipula di contratto biennale con la società consortile "IL FIOCCO" a r.l. per la costituzione e la gestione di una Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (R.E.M.S.) provvisoria, presso la struttura "Villa Caterina", sita in Genova Prà, Via G. Fedelini n. 73.

Provvedimenti conseguenti (impegno di spesa: €4.452.000,00)" ha previsto nel 2017 una spesa aggiuntiva, rispetto al 2016, di €2.144.000 in attesa del completamento della struttura regionale di Calice al Cornoviglio (SP) in attuazione di quanto disposto dalla DGR n. 822/2016, come modificata dalla DGR n. 1088/2016.

4) INCREMENTO ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Si riassumono in breve gli incrementi dei costi preventivati per l'anno 2017:

- Si prevedono incrementi di costi per €500.000 relativi al nuovo contratto di manutenzione immobili ed €660.000 per manutenzioni alle apparecchiature informatiche;
- Materiali per l'unità di crisi per €50.000;
- Noleggio apparecchiature informatiche €110.000

Per un totale complessivo di €1.320.000.

5) INTERESSI PASSIVI MUTUO

Nel corso dell'anno 2017 l'Azienda prevede di contrarre un nuovo mutuo per acquisto attrezzature informatiche, scientifiche e lavori di manutenzione straordinaria.

Il costo degli interessi passivi è stimato in circa 200.000 euro.

6) AMMORTAMENTI

L'acquisto di nuove attrezzature informatiche e scientifiche comporterà un incremento degli ammortamenti stimato in €161.552.

INTERVENTI CON RICAVI SORGENTI

1) CANONE AFFITTO RSA RECCO

La Gestione esterna della RSA I° livello ex Ospedale di Recco prevede l'introito di un canone di affitto di € 100.000 per l'utilizzo dei locali.

2) UTILIZZO FONDI ACCANTONATI

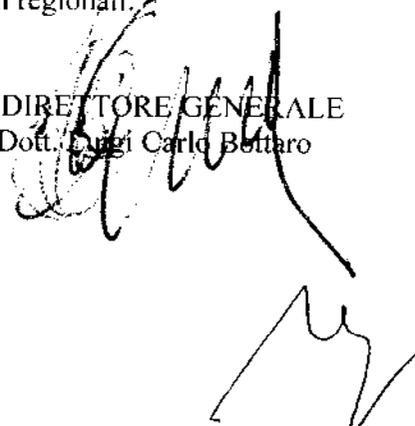
L'Azienda prevede di utilizzare i fondi per l'accantonamento della mobilità internazionale di cui alla DGR 1583/2015 per € 1.947.536.

CONCLUSIONE

Il set di azioni sopra delineato consentirà di arrivare ad una riduzione del disavanzo di esercizio di € 3.406.984 in ottemperanza alle disposizioni contenute nella nota del Commissario Straordinario di A.Li.Sa. prot. n. 2179 del 10/2/2017.

E' stata prevista una quota di FSR a pareggio di € 22.151.000, in aggiunta ai finanziamenti di cui alla DGR n. 1233 del 20 dicembre 2016, in linea con le disposizioni regionali.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Luigi Carlo Bottaro



***Verbale del
Collegio
Sindacale n. 4
del 20/4/2017***

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA USL N.3 "GENOVESE" DI GENOVA

Regione: Liguria

Sede:

Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 20/04/2017

In data 20/04/2017 alle ore 9,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

PIETRO VASSALLO


Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIAN LUIGI SFONDRINI


Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARIA CORDELLA


Presente

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1 Bilancio Economico di previsione per l'esercizio 2017. Esame e determinazioni conseguenti.
- 2 Esame riscontri a richieste di chiarimenti.
- 3 Esame determinazioni e deliberazioni campionate
- 4 Verifiche sul territorio.
- 5 Varie ed eventuali.

1) Il Collegio procede all'esame dello schema di bilancio economico di previsione per l'esercizio 2017 approvato con deliberazione n. 170 del 5 aprile 2017 e pervenuto in data 6 aprile 2017. Dopo ampia ed esauriente verifica della documentazione agli atti si rilascia parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 come da relazione allegata al presente verbale di cui forma parte integrante.

2) Il collegio prende in esame le sotto elencate risposte pervenute dai servizi interessati relative alle determinazioni campionate di cui in precedenza erano stati richiesti chiarimenti e/o integrazioni:

Relativamente alle determinazioni n. 189 del 2/2/2017, n. 339 del 20/2/2017, n. 357 del 22/2/2017 e n. 411 del 28/2/2017, il Collegio trova esauriente le risposte fornite. In merito alla determina n. 376 del 24/2/2017 il Collegio rimane in attesa della nota del RUP di autorizzazione al subappalto.

3) Il Collegio prosegue nell'esame delle delibere e delle determinazioni campionate e demanda alla prossima riunione collegiale la formulazione di eventuali richieste di chiarimento.

4) Verifiche sul territorio. In data 31 marzo 2017 il Dott. Gian Luigi Sfondrini ha proceduto alla verifica periodica presso la struttura di Piazza Golgi di Arenzano. Di detta attività rilascia specifico verbale e relazione allegata demandando al Collegio le eventuali osservazioni da compiere.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 14,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 20/04/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA USL N.3 "GENOVESE" DI GENOVA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Pietro Vassallo - Presidente -

Dott.a Maria Cordella - Componente

Dott. Gian Luigi Sfondrini - Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 170 del 05/04/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 06/04/2017, con nota prot. n. 51306

del 06/04/2017 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

tramite il Direttore della S.C. Bilancio e Contabilità, il quale ha relazionato in merito ai principali scostamenti intervenuti e alle situazioni intervenute per la sua predisposizione.

Il Direttore della S.C. Bilancio ha inoltre informato il Collegio che:

il Commissario Straordinario di A.Li.Sa. con nota prot. n. 2179 del 10 febbraio 2017 ad oggetto "Modello CE previsione e bilancio di previsione 2017" ha fornito le indicazioni utili alla predisposizione del modello CE da inviare al Ministero della Salute e per la redazione del bilancio di previsione 2017.

La sopraddetta nota ha ribadito, tra l'altro, che:

- La Legge di bilancio 2017 (L.232/2016) ha definito il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard in 113 miliardi di euro, di cui oltre 1 miliardo destinato a specifiche finalità (farmaci innovativi, oncologici, piano vaccini ecc.), per le quali saranno definiti criteri di ripartizione propri.
- La legge regionale di bilancio di previsione per gli anni 2017-2019 (L.R. 35/2016) ha conseguentemente previsto relativamente al fondo sanitario regionale uno stanziamento per il 2017 in linea con l'esercizio precedente, in attesa della definizione del riparto nazionale in sede di Conferenza dei Presidenti.
- Con la legge regionale di stabilità per l'anno finanziario 2017 (L.R. 34/2016) è stata prevista la predisposizione di un piano di efficientamento, anche al fine di ridurre di 30 milioni di euro per il 2017 la perdita totale rispetto al risultato di esercizio conseguito nel 2015. Ne consegue che le risorse regionali disponibili per la concorrenza dell'equilibrio di bilancio del corrente anno ammontano complessivamente a 64 milioni di euro".....

• Per le Altre Aziende ed Enti, ai fini della definizione dei documenti previsionali, ha ritenuto necessario, programmare una riduzione di costi così articolata:

Riduzione dello 0,2 % dei costi complessivi rilevati al IV trimestre 2016;

Riduzione dei costi rilevati al IV trimestre 2016 per singola azienda sanitaria collegata al valore della mobilità passiva extra regionale (anno di riferimento 2015) con le percentuali di seguito rappresentate:

ASL 1 0,10%, ASL 2 0,09%, ASL 3 0,09%, ASL 4 0,10%, ASL 5 0,19%.

Il calcolo delle percentuali sopra esposte è stato effettuato prendendo a riferimento una riduzione pari all'1,7% dell'ammontare della mobilità passiva extra regionale relativa all'anno 2015, tale valore è stato riparametrato ai costi rilevati al IV trimestre 2016

• "Eventuali scostamenti dalle indicazioni sopra esposte e da quanto specificato nell'allegato tecnico dovranno essere compensati da una corrispondente variazione sui ricavi, al fine di mantenere inalterato il valore delle risorse regionali, da iscriverne quale posta integrativa tra i ricavi (codice A0080)".

L'importo di riduzione rispetto al CE IV trimestre 2016, calcolato con le percentuali sopra esposte, per la ASL n. 3 "Genovese" ammonta a € 3.406.983,80.

Vista la nota del Commissario Straordinario di A.Li.Sa. prot. n. 3285 del 2 marzo 2017 con la quale "... ha invitato le Aziende a predisporre i bilanci di previsione dell'anno corrente (2017) in linea con i suddetti CE."

L'Azienda, pertanto, ha redatto il Bilancio di previsione 2017 in linea con quanto indicato nelle note del Commissario Straordinario di A.Li.Sa.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2017, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

L'Azienda, in questo periodo, ha in fase di predisposizione il Bilancio di previsione e il bilancio di esercizio 2016 unitamente come da disposizioni regionali di cui alla nota del 6 febbraio 2017 PG/2017/41526.

Pertanto nella colonna "Bilancio di previsione anno 2016", in assenza dell'adozione del bilancio si evidenziano i dati riferiti al modello CE del IV Trimestre 2016.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.134.161.562,00	€ 1.143.161.000,00	€ 1.155.009.760,00	€ 20.848.198,00
Costi della produzione	€ 1.143.619.661,00	€ 1.156.477.000,00	€ 1.137.576.510,00	€ -6.043.151,00
Differenza + -	€ -9.458.099,00	€ -13.316.000,00	€ 17.433.250,00	€ 26.891.349,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -326.048,00	€ -348.000,00	€ -516.642,00	€ -190.594,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -318.184,00	€ 1.120.000,00	€ 0,00	€ 318.184,00
Risultato prima delle Imposte	€ -10.102.331,00	€ -12.544.000,00	€ 16.916.608,00	€ 27.018.939,00
Imposte dell'esercizio	€ 17.347.886,00	€ 16.917.000,00	€ 16.916.608,00	€ -431.278,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -27.450.217,00	€ -29.461.000,00	€ 0,00	€ 27.450.217,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 20.848.198,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Quota attesa a pareggio	€ 22.151.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -6.043.151,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Costo del personale dipendente	€ -6.053.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento

pari a € -190.594,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Saldo maggior onere per accensione nuovo mutuo	€ -148.000,00
Minori interessi attivi	€ -33.900,00

***Verbale della
Conferenza dei
Sindaci n. 7 del
5/6/2017***

Conferenza dei Sindaci della A.S.L. 3 Genovese

Comitato di Rappresentanza

In data 5 giugno 2017 alle ore 16.30 il Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci dell'A.S.L. 3 Genovese, si è riunito, sotto la Presidenza della Dott.ssa Emanuela Fracassi, Assessore alle Politiche Socio Sanitarie e alla Casa delegata dal Sindaco del Comune di Genova, alla presenza dei Sindaci:

Dott. Loris Maieron – Presidente del Distretto Socio Sanitario n. 10
Dott. Dario Capurro - Presidente del Distretto Socio Sanitario n. 13
Dott. Sergio Aveto – Presidente del Distretto socio sanitario n. 12
Dott. Fabio Crubesich- delegato dal Presidente del Distretto Socio Sanitario n. 11
Dott.ssa Emanuela Fracassi in qualità di Presidente pro tempore del Distretto Socio Sanitario n. 8

Sono altresì presenti:

Dott. Luigi Bertorello Direttore Amministrativo dell'A.S.L. 3 Genovese
Dott. Stefano Grego Direttore Bilancio e Contabilità dell'A.S.L. 3 Genovese
Dott. Gianluigi Piombo - Direzione Bilancio e Contabilità dell'A.S.L. 3 Genovese
Dott.ssa M. Romana Dellepiane Direttore del Distretto Sanitario n. 12
Dott.ssa Maria Maimone – Direttore della Direzione Politiche Sociali del Comune di Genova
Dott.ssa Barbara Fassio - Dirigente Direzione Politiche Sociali del Comune di Genova
Dott. Vittorio Gallo - Direttore dei Distretti Sociali n. 8 e n. 13

Constatata la presenza del numero legale, si è proceduto alla discussione del seguente Ordine del Giorno:

1. Approvazione del Bilancio Economico di Previsione della Asl 3 per l'Esercizio 2017. *Approvazione schema*

I Dirigenti dell'A.S.L. 3 Genovese illustrano compiutamente gli aspetti principali dello schema di Bilancio di cui all'Ordine del Giorno.

A seguito di ampia discussione tra i presenti detto atto viene approvato da parte del Comitato di Rappresentanza. La Segreteria curerà la stesura del provvedimento di approvazione da inoltrare ai competenti uffici regionali.

2. Varie ed eventuali

Viene presentata da parte del Presidente una bozza di lettera da inviare all'Assessore Regionale Dott.ssa Viale a oggetto diverse tematiche di natura sociale e sociosanitaria inerenti i rapporti tra le Amministrazioni Comunali e la Regione ancora in sospeso.

Il Comitato concorda di inviare detta nota, che sarà rivista a cura della Direzione Politiche Sociali del Comune di Genova e sottoposta al visto dei Presidenti di Distretto Socio Sanitario, al fine di fornire, anche, un utile pro memoria nel momento di insediamento del nuovo Presidente della Conferenza dei Sindaci dell'A.S.L. 3 Genovese.

L'incontro termina alle ore 18,30

Il Presidente

Dott.ssa Emanuela Fracassi



Conferenza dei Sindaci della A.S.L. 3 Genovese

Comitato di Rappresentanza

In data 5 giugno 2017 alle ore 16.30 il Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci dell'A.S.L. 3 Genovese, si è riunito, sotto la Presidenza della Dott.ssa Emanuela Fracassi, Assessore alle Politiche Socio Sanitarie e alla Casa delegata dal Sindaco del Comune di Genova, alla presenza dei Sindaci:

Dott. Loris Maieron – Presidente del Distretto Socio Sanitario n. 10
Dott. Dario Capurro - Presidente del Distretto Socio Sanitario n. 13
Dott. Sergio Aveto – Presidente del Distretto socio sanitario n. 12
Dott. Fabio Grubesich- delegato dal Presidente del Distretto Socio Sanitario n. 11
Dott.ssa Emanuela Fracassi in qualità di Presidente pro tempore del Distretto Socio Sanitario n. 8

Sono altresì presenti:

Dott. Luigi Bertorello Direttore Amministrativo dell'A.S.L. 3 Genovese
Dott. Stefano Grego Direttore Bilancio e Contabilità dell'A.S.L. 3 Genovese
Dott. Gianluigi Piombo - Direzione Bilancio e Contabilità dell'A.S.L. 3 Genovese
Dott.ssa M. Romana Dellepiane Direttore del Distretto Sanitario n. 12
Dott.ssa Maria Maimone – Direttore della Direzione Politiche Sociali del Comune di Genova
Dott.ssa Barbara Fassio - Dirigente Direzione Politiche Sociali del Comune di Genova
Dott. Vittorio Gallo - Direttore dei Distretti Sociali n. 8 e n. 13

Constatata la presenza del numero legale si è proceduto all'approvazione della presente deliberazione avente il seguente oggetto:

N. 7 del 05/06/2017

**PARERE AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO 2017 DELLA ASL 3 GENOVESE.
APPROVAZIONE SCHEMA.**

VISTI

- l'art. 3, comma 14 del D. Lgs 502/1992 e ss.mm.ii. "*Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421*", che istituisce la Conferenza dei Sindaci compresi nell'ambito territoriale dell'Azienda Sanitaria Locale il cui ambito territoriale non coincide con il territorio del comune e prevede che, nelle unità sanitarie locali il cui ambito territoriale non coincide con il territorio del comune, l'organismo rappresentativo dei Comuni è chiamato all'esame del bilancio di previsione e del bilancio di esercizio dell'Azienda ASL, rimettendo alla Regione le relative osservazioni;
- l'art. 12 della l.r. 16 Maggio 2006, n. 12 "*Promozione del sistema integrato dei servizi sociali e sociosanitari*" e ss.mm.ii.;
- l'art. 15 della l.r. 7 dicembre 2006, n. 41 "*Riordino del Servizio Sanitario Regionale*" e ss.mm.ii.;

Conferenza dei Sindaci della A.S.L. 3 Genovese

Vista la deliberazione dell'Azienda ASL 3 Genovese n. 170 del 05/04/2017, avente ad oggetto "Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2017. Approvazione schema"

Visto altresì l'estratto del Verbale del Collegio Sindacale della ASL 3 Genovese n. 4 del 20/04/2017 allegato alla delibera della ASL 3 Genovese su menzionata;

Il Comitato di Rappresentanza, a seguito di quanto evidenziato nelle premesse e della presentazione da parte dei Dirigenti dell'ASL 3 Genovese presenti e tenuto conto della conseguente discussione

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio Economico di Previsione per l'Esercizio 2017 dell'A.S.L. 3 Genovese;
2. Di inoltrare la presente deliberazione alla Regione Liguria e all'Azienda ASL 3 Genovese per gli atti conseguenti.

Il Presidente
Dott.ssa Emanuela Fracassi

