

**REGIONE LIGURIA
AZIENDA SANITARIA LOCALE
N. 3 "GENOVESE"**

Struttura Complessa Bilancio e Contabilità

DELIBERAZIONE N. **540** DEL **25 SET. 2013**

OGGETTO: Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2012. Adozione

IL DIRETTORE GENERALE

Su conforme proposta del Direttore della S. C. Bilancio e Contabilità;

Vista la deliberazione di Giunta Regionale 1521 del 14/12/2012 con cui la Regione Liguria stabilisce:

- di individuare, per l'anno 2012, il fondo sanitario a disposizione per il Sistema sanitario ligure come segue:

Fabbisogno indistinto da Fondo Sanitario (come da intesa Stato Regioni n. 225/csr del 22/11/2012)	3.025.753.139
<i>Entrate proprie</i>	-62.729.872
Fabbisogno al netto delle entrate proprie figurative	2.963.023.267
<i>Saldo mobilità 2010 (inclusivo plasma derivazione residui manicomiale ed emocomponenti)</i>	-47.764.055
<i>Conguaglio mobilità attribuita nel riparto 2010</i>	-12.833.311
Totale risorse effettive da distribuire alle aziende	2.902.425.901
<i>IBMDR acconto 2012 (già assegnate con dGR n. 1330/2012)</i>	16.163.031
<i>IBMDR conguaglio 2010 (già assegnate con dGR n.1330/2012)</i>	467.551
Totale risorse effettive da Fondo sanitario	2.919.056.483

- di dare atto che sulla base delle seguenti deliberazioni n. 30/2012 - n. 148/2012 - n.453/2012 - n. 620/2012 - n. 773/2012 - n. 918/2012 - n. 990/2012 - n.1019/2012 - n. 1188/2012 - n. 1259/2012 - n. 1289/2012 - n. 1384/2012 - n.1409/2012 - n. 1453/2012 - n. 1454/2012 - n. 1455/2012 - n. prot. np 23123/2012 citate in premessa sono già stati assegnati euro 39.250.800,00

- di assegnare in via definitiva i seguenti ulteriori importi a valere sul fondo sanitario che ammontano complessivamente ad euro 38.385.796,00:

N.	Oggetto	Importo
1.	<i>Arpal</i>	14.500.000,00
2.	<i>Agenzia regionale sanitaria</i>	2.470.000,00
3.	<i>Attività ospedaliera effettuata dagli Istituti privati accreditati per i cittadini fuori regione (acconto 2012 e conguaglio 2010)</i>	10.898.200,00


1

4.	Attività della Casa di Cura "Istituto Clinico Ligure di alta specialità srl" (ex Villa Azzurra) per cittadini liguri	8.300.000,00
5.	Quota per l'attività di neuroriabilitazione dei soggetti disabili che si recano all'estero	500.000,00
6.	Quota interventi casi umanitari	300.000,00
7.	Datasiel	1.417.596,00
	TOTALE	38.385.796,00

- di assegnare il seguente finanziamento a valere sul Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2012 alle Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati secondo i criteri di riparto riportati nell'allegato 1, facente parte integrante del presente provvedimento anche alla luce dell'attività istruttoria fornita dall'ARS (ai sensi della d.G.R. n.1379/2010):

	Fondo sanitario Complessivo*
Asl 1	304.052.281,00
Asl 2	473.372.988,00
Asl 3	742.535.722,00
Asl 4	208.936.504,00
Asl 5	328.197.574,00
Usmi	444.201.572,00
Istituto Gaslini	132.294.567,00
E.O.Galliera	144.750.507,00
E.O.Evangelico	46.447.590,00
Totale	2.824.789.305,00

*Inclusivo dei seguenti finanziamenti:

Asl 1: attività di governo della spesa specialistica e farmaceutica regionale

Asl 2: attività di dialisi vacanze

USMI: Funzionamento del Centro di riferimento regionale per l'attività di prelievo e trapianti di organi - Registri (Mortalità, Tumori e Mesoteliomi) e Banca Cordonale

GASLINI: STEN (Servizio Trasporto Emergenza Neonatale) - Screening Neonatale Metabolico Esteso Screening Neonatale di Massa - Registro "Malattie rare".

GALLIERA: Registro Regionale Donatori di Midollo Osseo

Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati (l. n.210/1992): rimborsi per gli indennizzi agli operatori sanitari a seguito della sentenza della C.C. n.472/2002.

- di dare atto che, per quanto concerne l'USMI, nel caso di finanziamenti straordinari per la ricerca da parte del Ministero, le quote già assegnate dalla Regione (dgr 30/2012 - 773/2012 - 1188/2012 1384/2012) eccedenti i costi sostenuti per l'esercizio 2012 si intendono attribuite all'attività assistenziale;
- di dare atto che per quanto riguarda la mobilità intraregione ed extraregione i valori da inserire a bilancio sono quelli già individuati nell'allegato della d.G.R. n. 696/2012 citata in premessa;
- di definire gli importi ancora da impegnare a favore delle Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati (al netto della quota per gli accreditati) secondo il seguente prospetto:

<i>Aziende</i>	<i>Fondo sanitario indistinto</i>	<i>Importo complessivo impegnato con le dd.gg.rr 30-773-1188-1384/2012</i>	<i>Residuo da impegnare</i>
<i>Asl 1</i>	304.052.281,00	293.967.036,00	10.085.245,00
<i>Asl 2</i>	473.372.988,00	460.621.260,00	12.751.728,00
<i>Asl 3</i>	742.535.722,00	740.081.544,00	2.454.178,00
<i>Asl 4</i>	208.936.504,00	205.036.296,00	3.900.208,00
<i>Asl 5</i>	328.197.574,00	323.152.788,00	5.044.786,00
<i>Usmi</i>	444.201.572,00	435.474.192,00	8.727.380,00
<i>Istituto Gaslini</i>	132.294.567,00	129.825.018,00	2.469.549,00
<i>E.O.Galliera</i>	144.750.507,00	139.263.192,00	5.487.315,00
<i>E.O.Evangelico</i>	46.447.590,00	46.119.690,00	327.900,00
<i>Totale</i>	2.824.789.305,00	2.773.541.016,00	51.248.289,00

- di autorizzare la spesa di euro 51.248.289,00 sul capitolo 5296 "Quota del Fondo sanitario regionale di parte corrente per trasferimenti ad Enti delle Amministrazioni locali", u.p.b.9.101 del bilancio 2012 che presenta la necessaria disponibilità;
- di provvedere all'impegno, ai sensi degli articoli 79 della l.r. 42/1977 e 86 della l.r. 15/2002, dell'importo di euro 51.248.289,00 sul capitolo 5296 "Quota del fondo sanitario regionale di parte corrente per i trasferimenti ad enti delle amministrazioni locali" u.p.b. 9.101 del bilancio 2012 che presenta la necessaria, secondo il seguente prospetto:

<i>Aziende</i>	<i>Codice fiscale</i>	<i>Fondo sanitario indistinto ancora da impegnare - CAPITOLO 5296</i>
<i>Asl 1</i>	01083060085	10.085.245,00
<i>Asl 2</i>	01062990096	12.751.728,00
<i>Asl 3</i>	03399650104	2.454.178,00
<i>Asl 4</i>	01038700991	3.900.208,00
<i>Asl 5</i>	00962520110	5.044.786,00
<i>Usmi</i>	02060250996	8.727.380,00
<i>Istituto Gaslini</i>	00577500101	2.469.549,00
<i>E.O.Galliera</i>	00557720109	5.487.315,00
<i>E.O.Evangelico</i>	00656740107	327.900,00
<i>Totale</i>		51.248.289,00

- di provvedere alla successiva liquidazione, tenuto conto dell'effettiva erogazione da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze e della disponibilità di cassa della Regione, ai sensi del combinato disposto dell'articolo n. 83 della legge regionale n. 42/1977 e ss.mm.ii. e dell'articolo 86, comma 5, della legge regionale n.15/2002;
- di definire con successivo provvedimento le risorse ancora da assegnare alle Aziende necessarie per la copertura del livello dei costi per l'anno 2012.



Considerato che:

- le risorse complessive, oltre alla quota di fondo sanitario nazionale, comprendono anche i ricavi tipici aziendali e le entrate derivanti dalla mobilità sanitaria;
- la previsione relativa alle entrate proprie dell'Azienda sono così determinate:
 - Entrate proprie (escluso ticket) € 11.732.200;
 - Ticket € 12.600.000;
 - Intramoenia e costi capitalizzati € 14.682.000;per un importo complessivo pari ad € 39.014.200.
- la previsione della mobilità sanitaria, in base a quanto comunicato dalla Regione Liguria al punto 6 della DGR 1521/2012, è stata inserita nei relativi conti e registrata per gli importi indicati nei prospetti regionali del conguaglio della produzione;

Vista la nota prot. PG/2012/179810 del 19/12/2012 a firma del Direttore del Dipartimento Salute e Servizi Sociali con cui vengono indicate le risultanze sugli obiettivi economici individuati per le singole Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione che fissa il tetto per la Asl 3 in 825 mln di euro;

Preso atto dell'entrata in vigore dell'art. 15 del DL 95/2012, come convertito in legge dalla L. 135/2012 – c.d. "spending review" che si è reso necessario effettuare delle riduzioni di spesa per l'anno 2012;

Dato atto che, a seguito di quanto esposto nel precedente periodo, l'Azienda ha adottato le deliberazioni 818 del 27 agosto 2012 ad oggetto: "provvedimenti in applicazione dell'art. 15 del Decreto Legge n. 95/2012 (commi 13 e 14) convertito nella legge n. 135/2012" e 837 del 14 settembre 2012 ad oggetto: "approvazione documento recante interventi in materia di riduzione della spesa sanitaria ai sensi dell'art. 15 del D. L. n. 95 del 2012 ("Spending Review" - convertito nella legge n. 135/2012), della LR n. 29 del 9.8.2012 e della DGR n. 1048 del 7.8.2012";

Vista, inoltre, la DGR 500 del 07/05/2013 che ha disposto quanto segue:

1. di ripartire le ulteriori risorse del Fondo sanitario secondo il seguente prospetto:

Aziende	Esclusività	Aids quota trattamento domiciliare	Aids quota formazione	Obiettivi di piano	Fibrosi Cistica	Medicina Penitenziaria	Quota FSN destinata al finanz. Medicina Penitenziaria	Stranieri	Totale fondi vincolati
Asl 3	260.121	1.049.742	0	18.221.832		1.864.985	154.880	1.282.812	22.834.372

2. di dare mandato alle Strutture competenti per materia di procedere all'impegno e alla liquidazione delle risorse di cui al punto 1 sulla base delle effettive assegnazioni statali fermo restando i criteri definiti con il presente atto;

3. di assegnare le risorse derivanti dal pay back a copertura dei livelli di costi 2012 come segue:

Aziende	QUOTA PAYBACK
Asl 3	4.470.508



4. di dare atto che si procederà con successivo provvedimento all'impegno e alla liquidazione degli importi indicati nella tabella di cui al punto 3;
5. di determinare sulla base delle risorse a disposizione sul bilancio regionale 2013 i seguenti importi a copertura a favore delle Aziende sanitarie, Enti equiparati ed Irccs:

Aziende	Quota a copertura da bilancio regionale
Asl 3	15.850.000

6. di dare mandato alle Aziende sanitarie, Enti equiparati ed Irccs di iscrivere a bilancio di esercizio 2012 i valori di mobilità intra ed extraregionale come determinati nell'allegato 1 facente parte integrale del presente provvedimento;
7. di dare atto che le risorse di cui al punto 5 relative alla quota a copertura, determinate in via provvisoria, costituiscono tetto massimo di riferimento da non iscrivere a bilancio; le stesse verranno assegnate in via definitiva con successivo provvedimento sulla base dei risultati derivanti dai bilanci d'esercizio.

Considerato che tutte le iniziative destinate al contenimento dei costi sono state adottate.

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."

Richiamata la deliberazione n. 1129 del 27/12/2012 ad oggetto: "Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2012. Approvazione schema" e i relativi allegati (allegato A)

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;

Vista la nota prot. n. 8484 del 17/01/2013 con cui la citata deliberazione 1129 è stata trasmessa al Collegio Sindacale;

Verificato che, nella seduta del 24 gennaio 2013, il Collegio di Direzione ha esaminato il bilancio dell'anno 2012;

Constatato che il Collegio Sindacale, con verbale n. 5 del 06/03/2013, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (allegato B), ha formulato il seguente parere: "Il Collegio (...) ritiene che sul bilancio di previsione per l'anno 2012 non possa essere espresso alcun parere";

Dato atto che con nota prot. 50208 del 09/04/2013 lo schema di bilancio di previsione è stato inviato alla Conferenza dei Sindaci;

Visto il verbale della Conferenza dei Sindaci n. 1 del 08/07/2013 nel cui deliberato si stabilisce di "accogliere le osservazioni contenute nel Verbale n. 5/2013 del Collegio Sindacale"; (allegato C);

Vista la legge 23 dicembre 1978 n. 833;

Vista la legge 23 dicembre 1994 n. 724;

Visto il decreto legislativo 30/12/92 n. 502 e successivi 7/12/93 n. 517 e successive modificazioni "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992 n. 421 e successive modificazioni;

Su conforme parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

- di adottare il bilancio economico di previsione 2012, come risulta dai prospetti contabili e dalla relazione tecnica (allegato A) quali parti integrante e sostanziale della presente deliberazione, che evidenzia le sotto riportate risultanze finali:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.231.531.828
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	-1.216.394.298
DIFFERENZA	€	<u>15.137.530</u>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	-545.734
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	<u>4.431.886</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	19.023.682
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO + IRAP	€	-19.023.682
RISULTATO DI ESERCIZIO	€	<u><u>0</u></u>

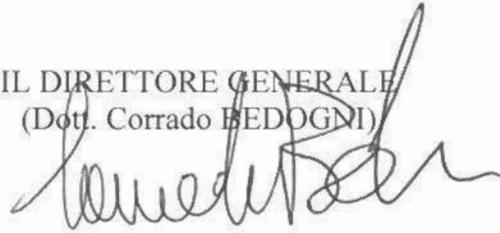
- di dare atto che tra i ricavi è stata iscritta una quota ad integrazione del finanziamento regionale di € 45.189.983 come meglio specificato in premessa;
- di approvare il prospetto relativo al rendiconto finanziario;
- di trasmettere la presente deliberazione al Collegio di Direzione ai sensi dell'art. 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. 7 pagine e dai seguenti allegati:

- A) deliberazione n. 1129 del 27/12/2012;
- B) verbale del Collegio Sindacale n. 5 del 06/03/2013;
- C) verbale della Conferenza dei Sindaci n. 1 del 08/07/2013.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Corrado BEDOGNI)



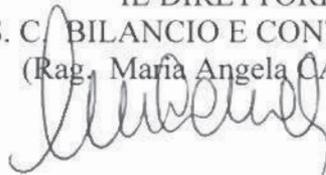
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Avv. Pietro Giuseppe REINAUDO)



IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Ida GROSSI)



IL DIRETTORE
S. C. BILANCIO E CONTABILITÀ
(Rag. Maria Angela CANEPA)



Pubblicata all'Albo dalla data

del 25 SET, 2013

Il Responsabile



Anno 2012



Bilancio di Previsione
ADOZIONE

Delibera 1129 del
27/12/2012

Allegato A

**REGIONE LIGURIA
AZIENDA SANITARIA LOCALE
N. 3 "GENOVESE"**

Struttura Complessa Bilancio e Contabilità

1129
DELIBERAZIONE N. _____ DEL 27 DIC, 2012

OGGETTO: Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2012. Approvazione schema

IL DIRETTORE GENERALE

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

Vista la deliberazione di Giunta Regionale 1521 del 14/12/2012 con cui la Regione Liguria stabilisce:

- di individuare, per l'anno 2012, il fondo sanitario a disposizione per il Sistema sanitario ligure come segue:

Fabbisogno indistinto da Fondo Sanitario (come da intesa Stato Regioni n. 225/csr del 22/11/2012)	3.025.753.139
<i>Entrate proprie</i>	-62.729.872
Fabbisogno al netto delle entrate proprie figurative	2.963.023.267
<i>Saldo mobilità 2010 (inclusivo plasma derivazione residui manicomiale ed emocomponenti)</i>	-47.764.055
<i>Conguaglio mobilità attribuita nel riparto 2010</i>	-12.833.311
Totale risorse effettive da distribuire alle aziende	2.902.425.901
<i>IBMDR acconto 2012 (già assegnate con dGR n. 1330/2012)</i>	16.163.031
<i>IBMDR conguaglio 2010 (già assegnate con dGR n.1330/2012)</i>	467.551
Totale risorse effettive da Fondo sanitario	2.919.056.483

- di dare atto che sulla base delle seguenti deliberazioni n. 30/2012 - n. 148/2012 - n.453/2012 - n. 620/2012 - n. 773/2012 n- 918/2012 - n. 990/2012- n.1019/2012 - n. 1188/2012 - n. 1259/2012 - n. 1289/2012 - n. 1384/2012 - n.1409/2012 - n. 1453/2012 - n. 1454/2012 - n. 1455/2012 - n. prot. np 23123/2012 citate in premessa sono già stati assegnati euro 39.250.800,00
- di assegnare in via definitiva i seguenti ulteriori importi a valere sul fondo sanitario che ammontano complessivamente ad euro 38.385.796,00:

N.	Oggetto	Importo
1.	Arpal	14.500.000,00
2.	Agenzia regionale sanitaria	2.470.000,00
3.	Attività ospedaliera effettuata dagli Istituti privati accreditati per i cittadini fuori regione (acconto 2012 e conguaglio 2010)	10.898.200,00

1



4.	Attività della Casa di Cura "Istituto Clinico Ligure di alta specialità srl" (ex Villa Azzurra) per cittadini liguri	8.300.000,00
5.	Quota per l'attività di neuroriabilitazione dei soggetti disabili che si recano all'estero	500.000,00
6.	Quota interventi casi umanitari	300.000,00
7.	Datasiel	1.417.596,00
	TOTALE	38.385.796,00

- di assegnare il seguente finanziamento a valere sul Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2012 alle Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati secondo i criteri di riparto riportati nell'allegato 1, facente parte integrante del presente provvedimento anche alla luce dell'attività istruttoria fornita dall'ARS (ai sensi della d.G.R. n. 1379/2010):

	Fondo sanitario Complessivo*
Asl 1	304.052.281,00
Asl 2	473.372.988,00
Asl 3	742.535.722,00
Asl 4	208.936.504,00
Asl 5	328.197.574,00
Usmi	444.201.572,00
Istituto Gaslini	132.294.567,00
E.O.Galliera	144.750.507,00
E.O.Evangelico	46.447.590,00
Totale	2.824.789.305,00

*Inclusivo dei seguenti finanziamenti:

Asl 1: attività di governo della spesa specialistica e farmaceutica regionale

Asl 2: attività di dialisi vacanze

USMI: Funzionamento del Centro di riferimento regionale per l'attività di prelievo e trapianti di organi - Registri (Mortalità, Tumori e Mesoteliomi) e Banca Cordonale

GASLINI: STEN (Servizio Trasporto Emergenza Neonatale) - Screening Neonatale Metabolico Esteso Screening Neonatale di Massa - Registro "Malattie rare".

GALLIERA: Registro Regionale Donatori di Midollo Osseo

Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati (l. n. 210/1992): rimborsi per gli indennizzi agli operatori sanitari a seguito della sentenza della C.C. n. 472/2002.

- di dare atto che, per quanto concerne l'USMI, nel caso di finanziamenti straordinari per la ricerca da parte del Ministero, le quote già assegnate dalla Regione (dgr 30/2012 - 773/2012 - 1188/2012 1384/2012) eccedenti i costi sostenuti per l'esercizio 2012 si intendono attribuite all'attività assistenziale;
- di dare atto che per quanto riguarda la mobilità intraregione ed extraregione i valori da inserire a bilancio sono quelli già individuati nell'allegato della d.G.R. n. 696/2012 citata in premessa;
- di definire gli importi ancora da impegnare a favore delle Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati (al netto della quota per gli accreditati) secondo il seguente prospetto:

2

<i>Aziende</i>	<i>Fondo sanitario indistinto</i>	<i>Importo complessivo impegnato con le dd.gg.rr 30-773-1188-1384/2012</i>	<i>Residuo da impegnare</i>
<i>Asl 1</i>	304.052.281,00	293.967.036,00	10.085.245,00
<i>Asl 2</i>	473.372.988,00	460.621.260,00	12.751.728,00
<i>Asl 3</i>	742.535.722,00	740.081.544,00	2.454.178,00
<i>Asl 4</i>	208.936.504,00	205.036.296,00	3.900.208,00
<i>Asl 5</i>	328.197.574,00	323.152.788,00	5.044.786,00
<i>Usmi</i>	444.201.572,00	435.474.192,00	8.727.380,00
<i>Istituto Gaslini</i>	132.294.567,00	129.825.018,00	2.469.549,00
<i>E.O.Galliera</i>	144.750.507,00	139.263.192,00	5.487.315,00
<i>E.O.Evangelico</i>	46.447.590,00	46.119.690,00	327.900,00
<i>Totale</i>	2.824.789.305,00	2.773.541.016,00	51.248.289,00

- di autorizzare la spesa di euro 51.248.289,00 sul capitolo 5296 "Quota del Fondo sanitario regionale di parte corrente per trasferimenti ad Enti delle Amministrazioni locali", u.p.b.9.101 del bilancio 2012 che presenta la necessaria disponibilità;
- di provvedere all'impegno, ai sensi degli articoli 79 della l.r. 42/1977 e 86 della l.r. 15/2002, dell'importo di euro 51.248.289,00 sul capitolo 5296 "Quota del fondo sanitario regionale di parte corrente per i trasferimenti ad enti delle amministrazioni locali" u.p.b. 9.101 del bilancio 2012 che presenta la necessaria, secondo il seguente prospetto:

<i>Aziende</i>	<i>Codice fiscale</i>	<i>Fondo sanitario indistinto ancora da impegnare - CAPITOLO 5296</i>
<i>Asl 1</i>	01083060085	10.085.245,00
<i>Asl 2</i>	01062990096	12.751.728,00
<i>Asl 3</i>	03399650104	2.454.178,00
<i>Asl 4</i>	01038700991	3.900.208,00
<i>Asl 5</i>	00962520110	5.044.786,00
<i>Usmi</i>	02060250996	8.727.380,00
<i>Istituto Gaslini</i>	00577500101	2.469.549,00
<i>E.O.Galliera</i>	00557720109	5.487.315,00
<i>E.O.Evangelico</i>	00656740107	327.900,00
<i>Totale</i>		51.248.289,00

- di provvedere alla successiva liquidazione, tenuto conto dell'effettiva erogazione da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze e della disponibilità di cassa della Regione, ai sensi del combinato disposto dell'articolo n. 83 della legge regionale n. 42/1977 e ss.mm.ii. e dell'articolo 86, comma 5, della legge regionale n.15/2002;
- di definire con successivo provvedimento le risorse ancora da assegnare alle Aziende necessarie per la copertura del livello dei costi per l'anno 2012.

3

Considerato che:

- le risorse complessive, oltre alla quota di fondo sanitario nazionale, comprendono anche i ricavi tipici aziendali e le entrate derivanti dalla mobilità sanitaria;
- la previsione relativa alle entrate proprie dell'Azienda sono così determinate:
 - Entrate proprie (escluso ticket) € 11.732.200;
 - Ticket € 12.600.000;
 - Intramoenia e costi capitalizzati € 14.682.000;per un importo complessivo pari ad € 39.014.200.
- la previsione della mobilità sanitaria, in base a quanto comunicato dalla Regione Liguria al punto 6 della DGR 1521/2012, è stata inserita nei relativi conti e registrata per gli importi indicati nei prospetti regionali del conguaglio della produzione;
- al punto 12 della DGR 1521/2012 la regione ha stabilito *“di definire con successivo provvedimento le risorse ancora da assegnare alle Aziende necessarie per la copertura del livello dei costi per l'anno 2012”*.

Vista la nota prot. PG/2012/179810 del 19/12/2012 a firma del Direttore del Dipartimento Salute e Servizi Sociali con cui vengono indicate le risultanze sugli obiettivi economici individuati per le singole Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione che fissa il tetto per la Asl 3 in 825 mln di euro;

Preso atto dell'entrata in vigore dell'art. 15 del DL 95/2012, come convertito in legge dalla L. 135/2012 – c.d. *“spending review”* che si è reso necessario effettuare delle riduzioni di spesa per l'anno 2012;

Dato atto che, a seguito di quanto esposto nel precedente periodo, l'Azienda ha adottato le deliberazioni 818 del 27 agosto 2012 ad oggetto: *“provvedimenti in applicazione dell'art. 15 del Decreto Legge n. 95/2012 (commi 13 e 14) convertito nella legge n. 135/2012”* e 837 del 14 settembre 2012 ad oggetto: *“approvazione documento recante interventi in materia di riduzione della spesa sanitaria ai sensi dell'art. 15 del D. L. n. 95 del 2012 (“Spending Review” - convertito nella legge n. 135/2012), della LR n. 29 del 9.8.2012 e della DGR n. 1048 del 7.8.2012”*;

Considerato che tutte le iniziative destinate al contenimento dei costi sono state adottate.

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.”*

Richiamato, pertanto, lo schema di conto economico (allegato A), lo schema CE (allegato B) la nota illustrativa (allegato C), il rendiconto finanziario (allegato D), il piano degli investimenti



2012/2014 (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;

Vista la legge 23 dicembre 1978 n. 833;

Vista la legge 23 dicembre 1994 n. 724;

Visto il decreto legislativo 30/12/92 n. 502 e successivi 7/12/93 n. 517 e successive modificazioni "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992 n. 421 e successive modificazioni;

Vista la legge regionale 8 febbraio 1995 n. 10 "Finanziamento, gestione patrimoniale ed economico-finanziaria delle Unità Sanitarie Locali e delle altre aziende del Servizio Sanitario Regionale e successive modificazioni";

Su conforme parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

- di approvare lo schema del bilancio economico di previsione 2012, come risulta dai prospetti contabili e dalla relazione tecnica allegati A e B quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione, che evidenziano le sotto riportate risultanze finali:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.231.531.828
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	-1.216.394.298
DIFFERENZA	€	<u>15.137.530</u>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	-545.734
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	<u>4.431.886</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	19.023.682
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO + IRAP	€	-19.023.682
RISULTATO DI ESERCIZIO	€	<u>0</u>

- di dare atto che tra i ricavi è stata iscritta una quota ad integrazione del finanziamento regionale di € 45.189.983 come meglio specificato in premessa;
- 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;

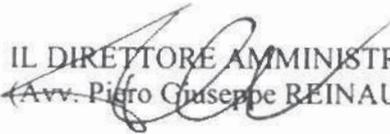
- di dare atto che la presente deliberazione è composta da n. 6 pagine e dai seguenti allegati:

- A) Conto economico;
- B) Modello CE;
- C) Nota illustrativa;
- D) Flussi di cassa;
- E) Piano degli investimenti;
- F) Relazione del Direttore Generale.

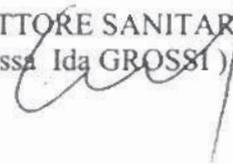
IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Corrado BEDOGNI)



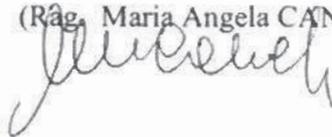
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Avv. Pietro Giuseppe REINAUDO)



IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Ida GROSSI)

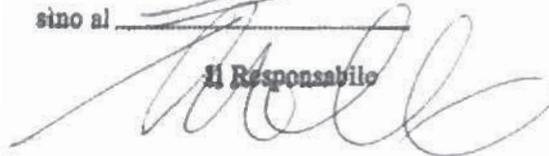


IL DIRETTORE
S. C. BILANCIO E CONTABILITÀ
(Rag. Maria Angela CANEPA)



Pubblicata all'Albo dal 16 GEN. 2013
sino al _____

Il Responsabile



Anno 2012



Bilancio di Previsione
Approvazione Schema

CONTO
ECONOMICO

Allegato A

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	1.176.949.968	1.228.150.294	-51.200.326	-4,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.174.036.049	1.193.199.312	-19.163.263	-1,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo:	2.913.919	34.950.982	-32.037.063	-91,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	63.919	33.600.982	-33.537.063	-99,8%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.				
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A.				
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.600.000	-	1.600.000	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.250.000	1.350.000	-100.000	-7,4%
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				
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	27.132.360	29.296.240	-2.163.880	-7,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	17.638.560	17.684.240	-45.680	-0,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.282.000	5.710.000	-428.000	-7,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.211.800	5.902.000	-1.690.200	-28,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.779.500	6.148.218	-2.368.718	-38,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.600.000	10.900.000	1.700.000	15,6%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.400.000	10.400.000	-1.000.000	-9,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi	1.670.000	3.184.543	-1.514.543	-47,6%
Totale A)	1.231.531.828	1.288.079.295	-56.547.467	-4,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	81.953.256	82.989.843	-1.036.587	-1,2%
a) Acquisti di beni sanitari	78.693.346	79.703.124	-1.009.778	-1,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.259.910	3.286.719	-26.809	-0,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	793.180.243	837.116.343	-43.936.100	-5,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	72.303.164	72.687.734	-384.570	-0,5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	119.552.175	143.462.801	-23.910.626	-16,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	90.879.501	95.990.781	-5.111.280	-5,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	45.827.583	47.460.618	-1.633.035	-3,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.347.112	15.304.660	-957.548	-6,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.668.000	7.200.000	-532.000	-7,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	341.382.605	344.310.184	-2.927.579	-0,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.861.808	16.117.186	-1.255.378	-7,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.800.000	2.853.000	-53.000	-1,9%
j) Acquisti prestazioni termali in convezione	1.072.146	1.101.019	-28.873	-2,6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	9.367.436	11.328.817	-1.961.381	-17,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	56.885.506	60.416.134	-3.530.628	-5,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.650.000	5.420.000	-770.000	-14,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.893.000	3.178.000	-285.000	-9,0%
o) Consulenze, collaborazioni, internate, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.929.207	1.908.509	20.698	1,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.761.000	8.376.900	-615.900	-7,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC				

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	57.115.240	59.401.798	-2.286.558	-3,8%
a) Servizi non sanitari	55.422.340	57.170.697	-1.748.357	-3,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.109.900	1.327.168	-217.268	-16,4%
c) Formazione	583.000	903.933	-320.933	-35,5%
4) Manutenzione e riparazione	12.379.291	9.374.758	3.004.533	32,0%
5) Godimento di beni di terzi	6.228.504	6.845.000	-616.496	-9,0%
6) Costi del personale	249.049.539	267.814.351	-18.764.812	-7,0%
a) Personale dirigente medico	79.384.547	87.105.444	-7.720.897	-8,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	11.746.726	12.289.425	-542.699	-4,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	100.084.340	106.564.928	-6.480.588	-6,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.628.097	3.288.861	-660.764	-20,1%
e) Personale comparto altri ruoli	55.205.829	58.565.694	-3.359.865	-5,7%
7) Oneri diversi di gestione	2.556.480	2.852.311	-295.831	-10,4%
8) Ammortamenti	11.461.745	12.234.191	-772.446	-6,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	200.795	77.507	123.288	159,1%
b) Ammortamenti dei fabbricati	7.200.000	7.563.042	-363.042	-4,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.060.950	4.593.642	-532.692	-11,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze	1.000.000	-	1.000.000	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.000.000	-	1.000.000	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	1.470.000	1.650.000	-180.000	-10,9%
a) Accantonamenti per rischi	470.000	450.000	20.000	4,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.000.000	1.200.000	-200.000	-16,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale B)	1.216.394.298	1.280.278.595	-63.884.297	-5,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.137.530	7.800.700	7.336.830	94,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	7.900	170.957	-163.057	-95,4%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	553.634	412.603	141.031	34,2%
Totale C)	-545.734	-241.646	-304.088	125,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	5.064.000	13.312.000	-8.248.000	-62,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	5.064.000	13.312.000	-8.248.000	-62,0%
2) Oneri straordinari	632.114	260.000	372.114	143,1%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	632.114	260.000	372.114	143,1%
Totale E)	-4.431.886	13.052.000	-8.620.114	-66,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	19.023.682	20.611.054	-1.587.372	-7,7%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	18.573.682	20.051.054	-1.477.372	-7,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	16.635.082	17.986.054	-1.350.972	-7,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.518.600	1.560.000	-41.400	-2,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoienta)	420.000	505.000	-85.000	-16,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES	450.000	560.000	-110.000	-19,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	19.023.682	20.611.054	-1.587.372	-7,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-0	0	-100,0%

Anno 2012



**Bilancio di Previsione
Approvazione Schema**

Modello CE

Allegato B

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

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="7"/>	AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="3"/>
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>	TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> <input type="text"/> 2 <input type="text"/> <input type="text"/> 3 <input type="text"/> <input type="text"/> 4 <input type="text"/> <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	CONSUNTIVO	<input type="checkbox"/>

ALLEGATO B)

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

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2012	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.176.950	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.174.036	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	787.726	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	386.310	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.914	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.664	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	64	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		+
	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	1.600	+
	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)	1.250	+
	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	1.250	+
	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		+
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
	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	-	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		+
	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	27.132	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2012	SEGNO (+/-)
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	17.639	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.106	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	5.918	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.187	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	+
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	1	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	2.195	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	8.338	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	5.538	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.107	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	348	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.334	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	+
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	11	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	+
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	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a	-	+
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	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità	-	+
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	4.212	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di	5.282	+
	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	5.282	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.780	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	67	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	4	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	4	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche	571	+
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	571	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della	-	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie	-	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.124	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	844	+
	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	280	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.014	+
	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	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.014	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2012	SEGNO (+/-)
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.600	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	12.500	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket	100	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	9.400	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti	9.400	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti		+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di		+
	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	1.670	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	52	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	222	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.397	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.231.532	+
		B) Costi della produzione		+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	81.953	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	78.693	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	43.498	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	42.610	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	564	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	324	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	125	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità		+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità		+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	125	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	19.478	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	7.284	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.329	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	10.865	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	650	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.643	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	35	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	11.265	+
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	3.260	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.001	+
	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	280	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	440	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	280	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	805	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della		+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	850.295	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	793.180	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	72.303	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	72.060	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	51.600	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	11.300	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.060	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	4.100	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità	243	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	119.552	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	116.000	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità		+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.552	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica	90.880	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	56.807	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	5.972	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	13.100	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	15.000	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e		+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati		+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2012	SEGNO (+/-)
	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	15.000	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva)		+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	45.828	+
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)	10	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	44.919	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	899	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	14.347	+
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	14.347	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.668	+
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	6.668	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	341.383	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	285.658	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	44.616	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	11.109	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e		+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati		+
	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	11.109	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva)		+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e	14.862	+
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)	14.585	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	277	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.800	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	2.800	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva)		+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.072	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	992	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	80	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva)		+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	9.367	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	987	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	8.380	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	56.886	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	9.262	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	45.662	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.962	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof.	4.650	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale		+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale		+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale	4.500	+
	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)	150	+
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		+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale		+
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	2.893	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2012	SEGNO (+/-)
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	1.300	+
	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	1.250	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	343	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della		+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.929	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della	25	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	350	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro	1.554	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8		+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	420	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da	4	+
	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	1.130	+
	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	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso 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	7.761	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Azienda ospedaliera pubblica della Regione	5.100	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	11	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico	50	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	2.600	+
	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	57.115	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	55.422	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.400	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.930	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.529	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	13.135	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	875	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	922	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.770	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.110	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.548	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.466	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	5.886	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	580	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.738	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche	-	+
	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	9.738	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di	1.110	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della	-	+
	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	1.110	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.110	+
	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) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	583	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	23	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	560	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.379	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.950	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2012	SEGNO (+/-)
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e	4.300	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	2.100	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	29	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni		+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche		+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	6.229	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.168	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.914	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.737	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.177	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	146	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	146	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della		+
	BA2080	Totale Costo del personale	249.050	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	191.216	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	91.131	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	79.385	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	79.273	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	112	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	11.747	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	11.744	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	3	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	100.084	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	100.058	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	26	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	705	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	674	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo	674	+
	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	31	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo	31	+
	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	31.891	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	392	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	392	+
	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	31.499	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	31.499	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	25.238	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.562	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo	1.562	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	23.676	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo	23.669	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo	7	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.556	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.874	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	683	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e	580	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	103	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	11.462	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	201	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.261	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	7.200	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	7.200	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.061	+
	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	1.000	+/-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2012	SEGNO (+/-)
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.000	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.470	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	470	+
	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		+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	470	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.000	+
	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.		+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici		+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici		+
	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)	1.216.394	+
		C) Proventi e oneri finanziari		+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	8	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	-	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	8	+
	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	553	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	90	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	113	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	350	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	0	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-546	+/-
		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	5.064	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	5.064	+
	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		+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la		+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie		+
	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	5.064	+
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	5.064	+
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	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la		+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da		+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	5.064	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVISIONE 2012	SEGNO (+/-)
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	632	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze		+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	632	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	17	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	615	+
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		+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della		+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	615	+
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		+
	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		+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la		+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie		+
	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	615	+
	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	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la		+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie		+
	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)	4.432	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	19.024	+/-
		Imposte e tasse		+
	YA0010	Y.1) IRAP	18.574	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	16.635	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro	1.519	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	420	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	450	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	450	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	19.024	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	+/-

Anno 2012



**Bilancio di Previsione
Approvazione Schema**

Nota Illustrativa

Allegato C

LE RISORSE _____	2
NOTA ILLUSTRATIVA _____	5
ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO _____	7
A) VALORE DELLA PRODUZIONE _____	7
1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO _____	7
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) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI _____	23
4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONI _____	24
5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI _____	24
6) COSTO DEL PERSONALE _____	24
7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE _____	26
8) AMMORTAMENTI _____	26
9) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI _____	26
10) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE _____	26
11) ACCANTONAMENTI _____	26
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI _____	27
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE _____	27
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI _____	27
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO _____	28
FLUSSI DI CASSA _____	28
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI _____	29
RAZIONALIZZAZIONE DEI COSTI ANNO 2012 (RELAZIONE DIRETTORE GENERALE) _____	29
CONCLUSIONE _____	29

LE RISORSE

Con deliberazione di Giunta Regionale n. 1521 del 14/12/2012 ad oggetto: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie ed agli Enti Equiparati del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2012. Impegno della quota residua pari ad euro 51.248.289,00" è stata assegnata quota parte del FSR e con nota della Regione Liguria prot. n. PG/2012/179810 del 19/12/2012 sono stati individuati per questa Azienda gli obiettivi economici per l'anno 2012 in € 825.000.000.

Dato atto che:

A) La deliberazione n. 1521/2012 ha, tra l'altro, stabilito quanto segue:

Fabbisogno indistinto da Fondo Sanitario (come da intesa Stato Regioni n. 225/csr del 22/11/2012)	3.025.753.139
Entrate proprie	-62.729.872
Fabbisogno al netto delle entrate proprie figurative	2.963.023.267
Saldo mobilità 2010 (inclusivo plasma derivazione residui manicomiale ed emocomponenti)	-47.764.055
Conguaglio mobilità attribuita nel riparto 2010	-12.833.311
Totale risorse effettive da distribuire alle aziende	2.902.425.901
IBMDR acconto 2012 (già assegnate con dGR n. 1330/2012)	16.163.031
IBMDR conguaglio 2010 (già assegnate con dGR n.1330/2012)	467.551
Totale risorse effettive da Fondo sanitario	2.919.056.483

- di dare atto che sulla base delle seguenti deliberazioni n. 30/2012 - n. 148/2012 - n.453/2012 - n. 620/2012 - n. 773/2012 n- 918/2012 - n. 990/2012- n.1019/2012 - n. 1188/2012 - n. 1259/2012 - n. 1289/2012 - n. 1384/2012 - n.1409/2012 - n. 1453/2012 - n. 1454/2012 - n. 1455/2012 - n. prot. np 23123/2012 citate in premessa sono già stati assegnati euro 39.250.800,00
- di assegnare in via definitiva i seguenti ulteriori importi a valere sul fondo sanitario che ammontano complessivamente ad euro 38.385.796,00:

N.	Oggetto	Importo
1.	Arpal	14.500.000,00
2.	Agenzia regionale sanitaria	2.470.000,00
3.	Attività ospedaliera effettuata dagli Istituti privati accreditati per i cittadini fuori regione (acconto 2012 e conguaglio 2010)	10.898.200,00
4.	Attività della Casa di Cura "Istituto Clinico Ligure di alta specialità srl" (ex Villa Azzurra) per cittadini liguri	8.300.000,00
5.	Quota per l'attività di neuroriabilitazione dei soggetti disabili che si recano all'estero	500.000,00
6.	Quota interventi casi umanitari	300.000,00
7.	Datasiel	1.417.596,00
	TOTALE	38.385.796,00

- di assegnare il seguente finanziamento a valere sul Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2012 alle Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati secondo i criteri di riparto riportati nell'allegato 1, facente parte integrante del presente provvedimento anche alla luce dell'attività istruttoria fornita dall'ARS (ai sensi della d.G.R. n.1379/2010):

	Fondo sanitario Complessivo*
Asl 1	304.052.281,00
Asl 2	473.372.988,00
Asl 3	742.535.722,00
Asl 4	208.936.504,00
Asl 5	328.197.574,00
Usmi	444.201.572,00
Istituto Gaslini	132.294.567,00
E.O.Galliera	144.750.507,00
E.O.Evangelico	46.447.590,00
Totale	2.824.789.305,00

*Inclusivo dei seguenti finanziamenti:

Asl 1: attività di governo della spesa specialistica e farmaceutica regionale

Asl 2: attività di dialisi vacanze

USMI: Funzionamento del Centro di riferimento regionale per l'attività di prelievo e trapianti di organi – Registri (Mortalità, Tumori e Mesoteliomi) e Banca Cordonale

GASLINI: STEN (Servizio Trasporto Emergenza Neonatale) - Screening Neonatale Metabolico Esteso Screening Neonatale di Massa - Registro "Malattie rare".

GALLIERA: Registro Regionale Donatori di Midollo Osseo

Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati (l. n.210/1992): rimborsi per gli indennizzi agli operatori sanitari a seguito della sentenza della C.C. n.472/2002.

- di dare atto che, per quanto concerne l'USMI, nel caso di finanziamenti straordinari per la ricerca da parte del Ministero, le quote già assegnate dalla Regione (dgr 30/2012 – 773/2012 - 1188/2012 1384/2012) eccedenti i costi sostenuti per l'esercizio 2012 si intendono attribuite all'attività assistenziale;
- di dare atto che per quanto riguarda la mobilità intraregione ed extraregione i valori da inserire a bilancio sono quelli già individuati nell'allegato della d.G.R. n. 696/2012 citata in premessa;
- di definire gli importi ancora da impegnare a favore delle Aziende Sanitarie ed Enti Equiparati (al netto della quota per gli accreditati) secondo il seguente prospetto:

Aziende	Fondo sanitario indistinto	Importo complessivo impegnato con le dd.gg.rr 30-773- 1188-1384/2012	Residuo da impegnare
Asl 1	304.052.281,00	293.967.036,00	10.085.245,00
Asl 2	473.372.988,00	460.621.260,00	12.751.728,00
Asl 3	742.535.722,00	740.081.544,00	2.454.178,00
Asl 4	208.936.504,00	205.036.296,00	3.900.208,00
Asl 5	328.197.574,00	323.152.788,00	5.044.786,00
Usmi	444.201.572,00	435.474.192,00	8.727.380,00
Istituto Gaslini	132.294.567,00	129.825.018,00	2.469.549,00

E.O.Galliera	144.750.507,00	139.263.192,00	5.487.315,00
E.O.Evangelico	46.447.590,00	46.119.690,00	327.900,00
Totale	2.824.789.305,00	2.773.541.016,00	51.248.289,00

- di autorizzare la spesa di euro 51.248.289,00 sul capitolo 5296 "Quota del Fondo sanitario regionale di parte corrente per trasferimenti ad Enti delle Amministrazioni locali", u.p.b.9.101 del bilancio 2012 che presenta la necessaria disponibilità;
- di provvedere all'impegno, ai sensi degli articoli 79 della l.r. 42/1977 e 86 della l.r. 15/2002, dell'importo di euro 51.248.289,00 sul capitolo 5296 "Quota del fondo sanitario regionale di parte corrente per i trasferimenti ad enti delle amministrazioni locali" u.p.b. 9.101 del bilancio 2012 che presenta la necessaria, secondo il seguente prospetto:

Aziende	Codice fiscale	Fondo sanitario indistinto ancora da impegnare - CAPITOLO 5296
Asl 1	01083060085	10.085.245,00
Asl 2	01062990096	12.751.728,00
Asl 3	03399650104	2.454.178,00
Asl 4	01038700991	3.900.208,00
Asl 5	00962520110	5.044.786,00
Usmi	02060250996	8.727.380,00
Istituto Gaslini	00577500101	2.469.549,00
E.O.Galliera	00557720109	5.487.315,00
E.O.Evangelico	00656740107	327.900,00
Totale		51.248.289,00

- di provvedere alla successiva liquidazione, tenuto conto dell'effettiva erogazione da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze e della disponibilità di cassa della Regione, ai sensi del combinato disposto dell'articolo n. 83 della legge regionale n. 42/1977 e ss.mm.ii. e dell'articolo 86, comma 5, della legge regionale n.15/2002;
- di definire con successivo provvedimento le risorse ancora da assegnare alle Aziende necessarie per la copertura del livello dei costi per l'anno 2012.

Il budget 2012 è così riepilogato:

Ricavi	Importo
Finanziamento di cassa	742.536
Quota integrazione finanziamento regionale	45.190
Saldo mobilità	382.738
Risarcimenti Legge 210/92	1.250
D.G.R. n. 1329/2012 – Maggiore finanziamento F.do esclusività anno 2010	3
D.G.R. n. 1089/2012 – Finanziamento farmacie con fatturato ridotto	169
D.G.R. n. 1683/2011- Sterilizzazione interessi mutuo ICT	49
Rimborso da ASL n. 4 delle prestazioni richieste a Villa Azzurra	3.400

Ticket	12.600
Altre entrate proprie	11.732
Intramoenia + costi capitalizzati	14.682
Sterilizzazione acquisti con fondi finalizzati	1.615
Sopravvenienze attive	5.064
Fatture ad aziende della regione	231
Mobilità attiva intra regione ambulatoriale	1.100
Mobilità attiva intra regione ospedaliera	5.918
Mobilità attiva extra regione	8.327
totale ricavi	1.236.604

	Costi	Importo
Livello costi 2012 DGR 1521/2012		778.996
Integrazione livello costi		45.190
Integrazione livello costi con utilizzo di proventi straordinari		5.064
Prestazioni richieste a Villa Azzurra		3.400
Fatture altre Aziende Sanitarie della Regione		5.870
Mobilità passiva intra regione ambulatoriale		56.137
Mobilità passiva intra regione ospedaliera		285.659
Mobilità passiva extra regione		56.288
totale costi		1.236.604

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.

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 45 giorni previsto dalla normativa regionale (L.R. 41/06 art. 16) 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.*

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 2012 di cui all'allegato A) alla deliberazione, rappresenta un confronto tra il Bilancio di Previsione anno 2012 ed il Bilancio di Previsione anno 2011.

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.

Per l'esercizio 2012 il finanziamento per i livelli di assistenza territoriale e ospedaliera sono stati calcolati in base alla D.G.R. n. 1521 del 14/12/2012 che ha previsto per l'ASL3 una quota del F.do Sanitario indistinto di € 742.535.722. Con la stessa delibera la Regione si è riservata al punto 12 "di definire con successivo provvedimento le risorse ancora da assegnare alle Aziende necessarie per la copertura del livello dei costi per l'anno 2012.

Il finanziamento risulta così suddiviso:

ASSEGNAZIONI	VALORE
Fondo sanitario indistinto DGR 1521/2012 p.to 4	742.535.722
Fondo per integrazione livello costi	45.189.983
Totale	787.725.705

Nel bilancio di previsione è stata inserita una quota integrativa del finanziamento regionale di € 45.189.983 (Fondi vincolati, Risorse integrative medicina penitenziaria, Payback,

Quota da bilancio regionale) a copertura dei costi previsti per l'anno 2012 fissati, con nota della Regione Liguria prot. n. PG/2012/179810 del 19/12/2012, in euro 825.000.000, Pertanto il valore totale dei "Contributi in c/esercizio da Regione per quota fondo sanitario" è di € 787.725.705.

- il gruppo 210.015 "Contributo in conto esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti", per € 386.359.763 così suddiviso:

ASSEGNAZIONI	<u>VALORE</u>
Fondo per saldo mobilità	382.738.467
Rimborso da ASL n. 4 delle prestazioni richieste a Villa Azzurra	3.400.000
D.G.R. N. 1329/2012 - Maggiore finanziamento F.do esclusività anno 2010	2.786
D.G.R. N. 1089/2012 - Finanziamento farmacie con fatturato ridotto	169.091
Totale	386.310.344

Il totale della voce ammonta ad € 1.174.036.049.

Il punto 6 della DGR n. 1521/2012 indica come valori da iscrivere a bilancio, per la mobilità attiva e passiva intraregionale ed extraregionale, quelli individuati nell'allegato della DGR n. 696/2012:

MOBILITÀ ATTIVA E PASSIVA ANNO 2012

RICAVI			COSTI		
CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
215 005 010	Mobilità attiva extra regionale OSPEDALIERA	5.538.219,00	135 005 010	Mobilità passiva ospedaliera extra reg.le	44.615.682,00
			135 025 010	Mobilità passiva amb. Ausl 3 EXTRA	5.897.485,00
			135 025 005 01	Mobilità passiva amb. Ausl 1	81.171,00
215 005 006 01	Mobilità attiva osped. Ausl 1	1.190.370,00	135 025 005 02	Mobilità passiva amb. Ausl 2	1.005.896,00
215 005 006 02	Mobilità attiva osped. Ausl 2	2.364.043,00	135 025 005 03	Mobilità passiva amb. Ausl 4	670.119,00
215 005 006 03	Mobilità attiva osped. Ausl 4	1.766.934,00	135 025 005 04	Mobilità passiva amb. Ausl 5	70.668,00
215 005 006 04	Mobilità attiva osped. Ausl 5	596.708,00	135 025 005 07	Mobilità passiva amb. E.O. Evangelico	5.258.539,00
			135 025 005 08	Mobilità passiva amb. E.O. Galliera	12.850.089,00
			135 025 005 09	Mobilità passiva amb. A.O. S.Martino-IST	32.979.306,00
215 015 007 01	Mobilità attiva amb. Ausl 1	97.060,00	135 025 005 11	Mobilità passiva amb. Istituto Gaslini	3.221.228,00
215 015 007 02	Mobilità attiva amb. Ausl 2	600.290,00			
215 015 007 03	Mobilità attiva amb. Ausl 4	333.231,00			
215 015 007 04	Mobilità attiva amb. Ausl 5	69.237,00	135 055 026	Mob. passiva extra reg. trasporto - cure termali	992.146,00
			135 035 015	Mobilità passiva extra regionale med. Generale	243.164,00
215 015 010	Mobilità attiva extra regionale ambulatoriale	1.107.151,00	135 030 010	Mobilità passiva extra regionale farmaceutica	3.552.175,00
215 025 010	Mobilità attiva extra regionale med. Generale	347.911,00	135 090 025	Mobilità passiva extra regionale trasp. Amb-elisocc.	987.436,00
215 020 010	Mobilità attiva extra regionale farmaceutica	1.333.906,00			
			135 005 005 01	Mobilità passiva osped. Ausl 1	657.855,00
			135 005 005 02	Mobilità passiva osped. Ausl 2	9.258.315,00
			135 005 005 03	Mobilità passiva osped. Ausl 4	5.082.832,00
			135 005 005 04	Mobilità passiva osped. Ausl 5	901.130,00
			135 005 005 07	Mobilità passiva osped. E.O. Evangelico	14.737.210,00
			135 005 005 08	Mobilità passiva osped. E.O. Galliera	64.149.294,00
			135 005 005 09	Mobilità passiva osped. A.O. S.Martino-IST	169.605.144,00
			135 005 005 11	Mobilità passiva osped. Istituto Gaslini	21.266.643,00
	TOTALE RICAVI	15.345.060,00		TOTALE COSTI	-398.083.527,00
	SALDO MOBILITA'	382.738.467,00			

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

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

In questa voce sono compresi i ricavi relativi al conto 210.015.010 relativo alla sterilizzazione degli interessi mutuo ICT per € 49.419 ed il conto 245.030.005 per € 14.500 relativo alla sterilizzazione dei costi dei fondi finalizzati dell'esercizio.

Il totale previsto per questa voce è pari ad € 63.919.

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

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2012.

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 2012.

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

In questa voce è compreso il ricavo relativo al conto 245.030.010 per € 1.600.000 relativo alla sterilizzazione dei costi dei fondi finalizzati di esercizi precedenti

5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2012.

6) Contributi da altri soggetti pubblici

In questa voce è compreso il ricavo relativo al conto 210.010.005 che comprende la stima del rimborso regionale relativo al costo della legge 210/1992 per € 1.250.000.

Il totale della voce ammonta ad € 2.913.919.

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

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2012.

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

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2012.

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

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2012.

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

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2012.

4) *RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE 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 2012, sono specificatamente indicati di seguito:

A.4.a) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE – 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) - € 15.443.560 relativi a mobilità per attività di ricovero ospedaliero, per assistenza specialistica e diagnostica strumentale ed altre prestazioni socio-sanitarie;
- i conti 215.045.010/015 - € 2.195.000 relativi a proventi ad amministrazioni statali (Prefettura – FILSE)

Il totale previsto per l'anno 2012 è di € 17.638.560.

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

In questa voce è compreso il ricavo relativo al conto 260.005.006 per € 5.282.000 a titolo di proventi derivanti dall'attività libero professionale intramuraria.

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

In questa voce è compreso il ricavo relativo a prestazioni di assistenza riabilitativa ed integrativa (€ 1.761.000 a titolo di rette di ricovero RSA), 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	42.000	215.005.015
Prestazioni ricov.osped.ro a soggetti privati di altre Regioni	1.300	215.005.020
Prestazioni assist.special.ca a soggetti privati della Regione	10.500	215.015.015
Prestazioni di ass.za riabilitativa a soggetti privati	1.568.000	215.035.015
Prestazioni di ass.za psichiatrica a soggetti privati	193.000	215.037.015
Prestazioni per servizi sanitari ad enti e soggetti privati	857.500	215.045.020
Proventi per diritti sanitari	261.500	215.045.021
Prestazioni per servizi attività dir. CEE 85/73 – 88/409	268.000	215.045.025
Prestazioni per rilascio cartelle cliniche, ect.	98.500	215.045.030
Proventi per rilascio certificazioni INAIL	30.000	215.045.035
Altre prestazioni sanitarie a soggetti privati (corrispettivi di servizi generali o sanitari erogati dall'Azienda)	666.500	215.050.015
Proventi per cessione sangue ed emoderivati	215.000	215.050.025
TOTALE	4.211.800	

Il totale previsto per l'anno 2012 è di € 4.211.800.

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	390.000	220.005.015/020
Personale comandato verso terzi	2.573.000	220.015.005
Recupero da soggetti diversi	470.000	220.015.015
Recupero inabilità temporanea INAIL	280.000	220.015.020
Rimborsi da assicurazione	66.500	220.015.035
TOTALE	3.779.500	

Il totale dei ricavi preventivati ammontano ad € 3.779.500.

6) *COMPARTECIPAZIONI 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 2012 sono preventivati ricavi per € 12.600.000, comprensivo dei maggiori ticket per manovra finanziaria.