



**Azienda
USL 1
Massa e
Carrara**

Servizio Sanitario della Toscana

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

Bilancio di Previsione annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con DDG 459 del 17/12/2013

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato A.1)

Conto Economico preventivo annuale 2014 (D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)

A.1 - CONTO ECONOMICO

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | Anno 2014 |
|---|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 361.838.098 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 361.598.098 |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 140.000 |
| 1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i> | 0 |
| 2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A</i> | 0 |
| 3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A</i> | 0 |
| 4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i> | 0 |
| 5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i> | 0 |
| 6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i> | 140.000 |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 0 |
| 1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i> | 0 |
| 2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i> | 0 |
| 3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i> | 0 |
| 4) <i>da privati</i> | 0 |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 100.000 |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0 |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 33.987.633 |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 28.107.633 |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia | 2.600.000 |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro | 3.280.000 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.223.615 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 8.930.000 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 5.140.000 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 |
| 9) Altri ricavi e proventi | 744.000 |
| Totale A) | 412.863.345 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | |
| 1) Acquisti di beni | 54.163.804 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 53.112.804 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 1.051.000 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 160.487.336 |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 23.303.444 |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 30.441.903 |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 13.413.777 |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 15.307.192 |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 2.077.640 |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 2.231.295 |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 44.369.387 |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 0 |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 3.742.619 |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 339.370 |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 9.821.278 |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 140.000 |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 2.000.000 |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 1.156.844 |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie | 1.539.044 |
| p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria | 10.603.543 |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 |

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | Anno 2014 |
|--|--------------------|
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 24.650.650 |
| a) Servizi non sanitari | 20.493.590 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3.757.060 |
| c) Formazione | 400.000 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 6.635.000 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 3.828.300 |
| 6) Costi del personale | 133.708.193 |
| a) Personale dirigente medico | 46.210.000 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 4.793.000 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 59.410.000 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 2.366.193 |
| e) Personale comparto altri ruoli | 20.929.000 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 7.736.599 |
| 8) Ammortamenti | 10.000.000 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 899.900 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 4.200.000 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 4.900.100 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 |
| 10) Variazione delle rimanenze | 0 |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 0 |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | 0 |
| 11) Accantonamenti | 530.000 |
| a) Accantonamenti per rischi | 100.000 |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 280.000 |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0 |
| d) Altri accantonamenti | 150.000 |
| Totale B) | 401.739.881 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 11.123.464 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 0 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 2.128.464 |
| Totale C) | -2.128.464 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | |
| 1) Rivalutazioni | 0 |
| 2) Svalutazioni | 0 |
| Totale D) | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | |
| 1) Proventi straordinari | 0 |
| a) Plusvalenze | 0 |
| b) Altri proventi straordinari | 0 |
| 2) Oneri straordinari | 0 |
| a) Minusvalenze | 0 |
| b) Altri oneri straordinari | 0 |
| Totale E) | 0 |

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | | Anno 2014 |
|--|--|------------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 8.995.000 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | |
| 1) IRAP | | 8.895.000 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | | 8.020.000 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | | 640.000 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | | 150.000 |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | | 85.000 |
| 2) IRES | | 100.000 |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | | 0 |
| Totale Y) | | 8.995.000 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | 0 |

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato A.2)

Conto economico preventivo pluriennale 2014-2016 (D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)

A.2 - CONTO ECONOMICO PLURIENNALE

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 361.838.098 | 361.838.098 | 361.838.098 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 361.598.098 | 361.598.098 | 361.598.098 |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 140.000 | 140.000 | 140.000 |
| 1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i> | 0 | 0 | 0 |
| 2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A</i> | 0 | 0 | 0 |
| 3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A</i> | 0 | 0 | 0 |
| 4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i> | 0 | 0 | 0 |
| 5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i> | 0 | 0 | 0 |
| 6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i> | 140.000 | 140.000 | 140.000 |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 0 | 0 | 0 |
| 1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i> | 0 | 0 | 0 |
| 2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i> | 0 | 0 | 0 |
| 3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i> | 0 | 0 | 0 |
| 4) <i>da privati</i> | 0 | 0 | 0 |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0 | 0 | 0 |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 33.987.633 | 33.987.633 | 33.987.633 |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 28.107.633 | 28.107.633 | 28.107.633 |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 2.600.000 | 2.600.000 | 2.600.000 |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 3.280.000 | 3.280.000 | 3.280.000 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.223.615 | 2.223.615 | 2.223.615 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 8.930.000 | 8.930.000 | 8.930.000 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 5.140.000 | 5.140.000 | 5.140.000 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| 9) Altri ricavi e proventi | 744.000 | 744.000 | 744.000 |
| Totale A) | 412.863.345 | 412.863.345 | 412.863.345 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Acquisti di beni | 54.163.804 | 54.163.804 | 54.163.804 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 53.112.804 | 53.112.804 | 53.112.804 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 1.051.000 | 1.051.000 | 1.051.000 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 160.487.336 | 160.487.336 | 160.487.336 |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 23.303.444 | 23.303.444 | 23.303.444 |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 30.441.903 | 30.441.903 | 30.441.903 |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 13.413.777 | 13.413.777 | 13.413.777 |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 15.307.192 | 15.307.192 | 15.307.192 |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 2.077.640 | 2.077.640 | 2.077.640 |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 2.231.295 | 2.231.295 | 2.231.295 |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 44.369.387 | 44.369.387 | 44.369.387 |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 3.742.619 | 3.742.619 | 3.742.619 |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 339.370 | 339.370 | 339.370 |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 9.821.278 | 9.821.278 | 9.821.278 |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 140.000 | 140.000 | 140.000 |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 1.156.844 | 1.156.844 | 1.156.844 |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 1.539.044 | 1.539.044 | 1.539.044 |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 10.603.543 | 10.603.543 | 10.603.543 |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 |

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 24.650.650 | 24.650.650 | 24.650.650 |
| a) Servizi non sanitari | 20.493.590 | 20.493.590 | 20.493.590 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3.757.060 | 3.757.060 | 3.757.060 |
| c) Formazione | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 6.635.000 | 6.635.000 | 6.635.000 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 3.828.300 | 3.828.300 | 3.828.300 |
| 6) Costi del personale | 133.708.193 | 133.708.193 | 133.708.193 |
| a) Personale dirigente medico | 46.210.000 | 46.210.000 | 46.210.000 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 4.793.000 | 4.793.000 | 4.793.000 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 59.410.000 | 59.410.000 | 59.410.000 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 2.366.193 | 2.366.193 | 2.366.193 |
| e) Personale comparto altri ruoli | 20.929.000 | 20.929.000 | 20.929.000 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 7.736.599 | 7.736.599 | 7.736.599 |
| 8) Ammortamenti | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 899.900 | 899.900 | 899.900 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 4.200.000 | 4.200.000 | 4.200.000 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 4.900.100 | 4.900.100 | 4.900.100 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 0 | 0 |
| 10) Variazione delle rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 0 | 0 | 0 |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | 0 | 0 | 0 |
| 11) Accantonamenti | 530.000 | 530.000 | 530.000 |
| a) Accantonamenti per rischi | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 280.000 | 280.000 | 280.000 |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0 | 0 | 0 |
| d) Altri accantonamenti | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| Totale B) | 401.739.881 | 401.739.881 | 401.739.881 |
| DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 11.123.464 | 11.123.464 | 11.123.464 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 0 | 0 | 0 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 2.128.464 | 2.128.464 | 2.128.464 |
| Totale C) | -2.128.464 | -2.128.464 | -2.128.464 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| 2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| Totale D) | 0 | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 1) Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 |
| a) Plusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| b) Altri proventi straordinari | 0 | 0 | 0 |
| 2) Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| a) Minusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| b) Altri oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| Totale E) | 0 | 0 | 0 |

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i> | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 8.995.000 | 8.995.000 | 8.995.000 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | |
| 1) IRAP | 8.895.000 | 8.895.000 | 8.895.000 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 8.020.000 | 8.020.000 | 8.020.000 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 640.000 | 640.000 | 640.000 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| 2) IRES | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 |
| Totale Y) | 8.995.000 | 8.995.000 | 8.995.000 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | 0 |

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato A.3)

Conto economico preventivo – Schema CE (DM 15/06/2012)

A.3 Schema CE

(dati in euro)

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|---|-------------|
| A) Valore della produzione | |
| A.1) Contributi in c/esercizio | 361.838.098 |
| A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 361.598.098 |
| A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 361.598.098 |
| A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0 |
| A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 140.000 |
| A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 |
| A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0 |
| A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di cop | 0 |
| A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di cop | 0 |
| A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 0 |
| A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 |
| A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0 |
| A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0 |
| A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 140.000 |
| A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 |
| A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0 |
| A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 140.000 |
| A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0 |
| A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 |
| A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 |
| A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0 |
| A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 0 |
| A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 100.000 |
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0 |
| A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. r | 0 |
| A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | 0 |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0 |
| A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. r | 0 |
| A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincola | 0 |
| A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0 |
| A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0 |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 33.987.633 |
| A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 28.107.633 |
| A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche | 13.172.250 |
| A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubblic | 12.964.250 |
| A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubblic | 208.000 |
| A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 7.716.444 |
| A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione | 7.716.444 |
| A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.013.867 |
| A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione | 1.013.867 |
| A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 |
| A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione | 0 |
| A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.1.4) Prestazioni di File F | 1.088.323 |
| A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione | 1.088.323 |
| A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 70.274 |
| A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione | 70.274 |
| A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 348.223 |
| A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione | 348.223 |
| A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.1.7) Prestazioni termali | 8.068 |
| A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione | 8.068 |
| A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 0 |
| A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione | 0 |
| A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 2.927.052 |
| A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione | 2.719.052 |
| A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta | 208.000 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|---|----------------|
| A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 1.480.000 |
| A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 13.455.383 |
| A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 13.442.383 |
| A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 13.000 |
| A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 9.758.805 |
| A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione | 9.758.805 |
| A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 2.409.501 |
| A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione | 2.409.501 |
| A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0 |
| A.4.A.3.4) Prestazioni di File F | 294.008 |
| A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione | 294.008 |
| A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 224.664 |
| A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione | 224.664 |
| A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 716.701 |
| A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione | 716.701 |
| A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione | 38.494 |
| A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione | 38.494 |
| A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 0 |
| A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione | 0 |
| A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | 13.210 |
| A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione | 210 |
| A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta | 13.000 |
| A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0 |
| A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione | 0 |
| A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta | 0 |
| A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC | 0 |
| A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0 |
| A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | 0 |
| A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0 |
| A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0 |
| A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione | 0 |
| A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 |
| A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 |
| A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 |
| A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione | 0 |
| A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 3.280.000 |
| A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 2.600.000 |
| A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0 |
| A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 2.600.000 |
| A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0 |
| A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 0 |
| A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende) | 0 |
| A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0 |
| A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.223.615 |
| A.5.A) Rimborsi assicurativi | 0 |
| A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 0 |
| A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 0 |
| A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0 |
| A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 743.615 |
| A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende | 50.000 |
| A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 548.615 |
| A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 145.000 |
| A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 280.000 |
| A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri | 130.000 |
| A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0 |
| A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 150.000 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|---|--------------------|
| A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 1.200.000 |
| A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 0 |
| A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0 |
| A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0 |
| A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 0 |
| A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 1.200.000 |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 8.930.000 |
| A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoria | 5.950.000 |
| A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 140.000 |
| A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 2.840.000 |
| A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 5.140.000 |
| A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0 |
| A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 5.140.000 |
| A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 |
| A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 0 |
| A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0 |
| A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 0 |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 |
| A.9) Altri ricavi e proventi | 744.000 |
| A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 585.000 |
| A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 34.000 |
| A.9.C) Altri proventi diversi | 125.000 |
| A.10) Totale voci da consolidare attive | |
| Totale valore della produzione (A) | 412.863.345 |
| B) Costi della produzione | |
| B.1) Acquisti di beni | 54.163.804 |
| B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 53.112.804 |
| B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 28.690.000 |
| B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 27.140.000 |
| B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 1.550.000 |
| B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale | 0 |
| B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 1.366 |
| B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 1.156 |
| B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale | 210 |
| B.1.A.2.3) da altri soggetti | 0 |
| B.1.A.3) Dispositivi medici | 15.460.000 |
| B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 15.088.000 |
| B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 0 |
| B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 372.000 |
| B.1.A.4) Prodotti dietetici | 325.000 |
| B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 1.250.000 |
| B.1.A.6) Prodotti chimici | 5.543.000 |
| B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 4.500 |
| B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 520.500 |
| B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.318.438 |
| B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 1.051.000 |
| B.1.B.1) Prodotti alimentari | 0 |
| B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 100.000 |
| B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 210.000 |
| B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 510.500 |
| B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 110.000 |
| B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 120.500 |
| B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| B.2) Acquisti di servizi | 185.137.986 |
| B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 160.487.336 |
| B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione | 26.869.853 |
| B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta | 25.000 |
| B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione | 19.447.096 |
| B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta | 0 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|---|----------------|
| B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 23.303.444 |
| B.2.A.1.1) - da convenzione | 23.100.000 |
| B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 14.900.000 |
| B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 3.180.000 |
| B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 1.730.000 |
| B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 3.290.000 |
| B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 88.782 |
| B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 88.782 |
| B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 114.662 |
| B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione | 114.662 |
| B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 30.441.903 |
| B.2.A.2.1) - da convenzione | 29.649.000 |
| B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 274.018 |
| B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 274.018 |
| B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 518.886 |
| B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione | 518.886 |
| B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 13.413.777 |
| B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 3.884.164 |
| B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 3.859.164 |
| B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 25.000 |
| B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 2.544.601 |
| B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione) | 1.904.012 |
| B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione | 1.904.012 |
| B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI | 4.550.000 |
| B.2.A.3.5) - da privato | 531.000 |
| B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 |
| B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0 |
| B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0 |
| B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 531.000 |
| B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 15.307.192 |
| B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 369.956 |
| B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 369.956 |
| B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0 |
| B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 14.937.236 |
| B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 0 |
| B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 2.077.640 |
| B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 0 |
| B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione | 0 |
| B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.5.4) - da privato | 2.077.640 |
| B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 2.231.295 |
| B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 0 |
| B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 |
| B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione | 0 |
| B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.6.4) - da privato | 2.231.295 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|--|----------------|
| B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 44.369.387 |
| B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 20.715.061 |
| B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 20.715.061 |
| B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 7.447.598 |
| B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 15.846.728 |
| B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione | 15.846.728 |
| B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.7.4) - da privato | 360.000 |
| B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 |
| B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0 |
| B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0 |
| B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 360.000 |
| B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 |
| B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 0 |
| B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0 |
| B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 0 |
| B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 0 |
| B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 3.742.619 |
| B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 1.528.569 |
| B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 1.528.569 |
| B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 6.587 |
| B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 757.463 |
| B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione | 757.463 |
| B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | 1.450.000 |
| B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 0 |
| B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 339.370 |
| B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 34.302 |
| B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 34.302 |
| B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | 205.068 |
| B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione | 205.068 |
| B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.10.4) - da privato | 100.000 |
| B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 |
| B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 9.821.278 |
| B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 |
| B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 0 |
| B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 |
| B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 100.278 |
| B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione | 100.278 |
| B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.11.4) - da privato | 9.721.000 |
| B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 140.000 |
| B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 |
| B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione | 0 |
| B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta | 0 |
| B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0 |
| B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0 |
| B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale) | 140.000 |
| B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale) | 0 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|--|-------------------|
| B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 2.000.000 |
| B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 0 |
| B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | 2.000.000 |
| B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0 |
| B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 l. n. 30/99) | 0 |
| B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 l. n. 30/99) | 0 |
| B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 0 |
| B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche) | 0 |
| B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 1.156.844 |
| B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 454.174 |
| B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 165.000 |
| B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0 |
| B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 0 |
| B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 537.670 |
| B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 1.539.044 |
| B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0 |
| B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 930.000 |
| B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 0 |
| B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 0 |
| B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 300.000 |
| B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 78.000 |
| B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 452.000 |
| B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 100.000 |
| B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 609.044 |
| B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 609.044 |
| B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0 |
| B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 |
| B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 10.603.543 |
| B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 320.000 |
| B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 0 |
| B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 0 |
| B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 10.283.543 |
| B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0 |
| B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC | 0 |
| B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 24.650.650 |
| B.2.B.1) Servizi non sanitari | 20.493.590 |
| B.2.B.1.1) Lavanderia | 2.820.382 |
| B.2.B.1.2) Pulizia | 4.568.157 |
| B.2.B.1.3) Mensa | 2.793.302 |
| B.2.B.1.4) Riscaldamento | 1.912.500 |
| B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 0 |
| B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 1.700.000 |
| B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 1.082.000 |
| B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 950.000 |
| B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 2.228.600 |
| B.2.B.1.10) Altre utenze | 757.530 |
| B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 231.000 |
| B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 226.000 |
| B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 5.000 |
| B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 1.450.119 |
| B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 |
| B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 307.000 |
| B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 1.143.119 |
| B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3.757.060 |
| B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|---|----------------|
| B.2.B.2.3] Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 3.757.060 |
| B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 115.200 |
| B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0 |
| B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0 |
| B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 3.600.000 |
| B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 41.860 |
| B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 0 |
| B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della R | 0 |
| B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Univ | 0 |
| B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregio | 0 |
| B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 400.000 |
| B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 85.000 |
| B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 315.000 |
| B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 6.635.000 |
| B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 2.150.000 |
| B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0 |
| B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 3.450.000 |
| B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 905.000 |
| B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 130.000 |
| B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 0 |
| B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| B.4) Godimento di beni di terzi | 3.828.300 |
| B.4.A) Fitti passivi | 576.740 |
| B.4.B) Canoni di noleggio | 3.010.000 |
| B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 2.795.000 |
| B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 215.000 |
| B.4.C) Canoni di leasing | 241.560 |
| B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 241.560 |
| B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0 |
| B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| Totale Costo del personale | 133.708.193 |
| B.5) Personale del ruolo sanitario | 110.413.000 |
| B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 51.003.000 |
| B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 46.210.000 |
| B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 46.210.000 |
| B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 0 |
| B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 0 |
| B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 4.793.000 |
| B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 4.793.000 |
| B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 0 |
| B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 0 |
| B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 59.410.000 |
| B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 59.410.000 |
| B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 0 |
| B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0 |
| B.6) Personale del ruolo professionale | 1.125.000 |
| B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 1.060.000 |
| B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 1.060.000 |
| B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0 |
| B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0 |
| B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 65.000 |
| B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 65.000 |
| B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 |
| B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0 |
| B.7) Personale del ruolo tecnico | 13.070.000 |
| B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 120.000 |
| B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 120.000 |
| B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0 |
| B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|---|--------------------|
| B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 12.950.000 |
| B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 12.950.000 |
| B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 0 |
| B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0 |
| B.8) Personale del ruolo amministrativo | 9.100.193 |
| B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 1.186.193 |
| B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 1.186.193 |
| B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 |
| B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0 |
| B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 7.914.000 |
| B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 7.914.000 |
| B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 |
| B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 |
| B.9) Oneri diversi di gestione | 7.736.599 |
| B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 373.550 |
| B.9.B) Perdite su crediti | 0 |
| B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 7.363.049 |
| B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 929.049 |
| B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 6.434.000 |
| Totale Ammortamenti | 10.000.000 |
| B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 899.900 |
| B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 0 |
| B.12) Ammortamento dei fabbricati | 4.200.000 |
| B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 21.000 |
| B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 4.179.000 |
| B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 4.900.100 |
| B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 |
| B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0 |
| B.14.B) Svalutazione dei crediti | 0 |
| B.15) Variazione delle rimanenze | 0 |
| B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie | 0 |
| B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie | 0 |
| B.16) Accantonamenti dell'esercizio | 530.000 |
| B.16.A) Accantonamenti per rischi | 100.000 |
| B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 100.000 |
| B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 0 |
| B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 |
| B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0 |
| B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi | 0 |
| B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 280.000 |
| B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0 |
| B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0 |
| B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 |
| B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0 |
| B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 |
| B.16.D) Altri accantonamenti | 150.000 |
| B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora | 0 |
| B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0 |
| B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0 |
| B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 0 |
| B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 0 |
| B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0 |
| B.16.D.7) Altri accantonamenti | 150.000 |
| B.17) Totale voci da consolidare passive | |
| Totale costi della produzione (B) | 401.739.881 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 0 |
| C.1) Interessi attivi | 0 |
| C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0 |
| C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0 |
| C.1.C) Altri interessi attivi | 0 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|---|-------------------|
| C.2) Altri proventi | 0 |
| C.2.A) Proventi da partecipazioni | 0 |
| C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 |
| C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 |
| C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0 |
| C.2.E) Utili su cambi | 0 |
| C.3) Interessi passivi | 2.128.464 |
| C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 100.000 |
| C.3.B) Interessi passivi su mutui | 1.528.464 |
| C.3.C) Altri interessi passivi | 500.000 |
| C.4) Altri oneri | 0 |
| C.4.A) Altri oneri finanziari | 0 |
| C.4.B) Perdite su cambi | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) | -2.128.464 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| D.1) Rivalutazioni | 0 |
| D.2) Svalutazioni | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 0 |
| E.1) Proventi straordinari | 0 |
| E.1.A) Plusvalenze | 0 |
| E.1.B) Altri proventi straordinari | 0 |
| E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0 |
| E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 0 |
| E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | 0 |
| E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 |
| E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 0 |
| E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 |
| E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 |
| E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 |
| E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 |
| E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 0 |
| E.1.B.3) Insussistenze attive | 0 |
| E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 0 |
| E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 |
| E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 0 |
| E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 |
| E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 |
| E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 |
| E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 |
| E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 0 |
| E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 0 |
| E.2) Oneri straordinari | 0 |
| E.2.A) Minusvalenze | 0 |
| E.2.B) Altri oneri straordinari | 0 |
| E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0 |
| E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0 |
| E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 0 |
| E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0 |
| E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 0 |
| E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 |
| E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 0 |
| E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 0 |
| E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0 |
| E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 0 |
| E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 |
| E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 |
| E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 |
| E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 |
| E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0 |

| BP 2014 - Schema MODELLO CE | BP 2014 |
|--|------------------|
| E.2.B.4) Insussistenze passive | 0 |
| E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 |
| E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi | 0 |
| E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 |
| E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0 |
| E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 |
| E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 |
| E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 |
| E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 |
| E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 0 |
| E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 0 |
| Totale proventi e oneri straordinari (E) | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 8.995.000 |
| Imposte e tasse | 0 |
| Y.1) IRAP | 8.895.000 |
| Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 8.020.000 |
| Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 640.000 |
| Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 150.000 |
| Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 85.000 |
| Y.2) IRES | 100.000 |
| Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 100.000 |
| Y.2.B) IRES su attività commerciale | 0 |
| Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 |
| Totale imposte e tasse | 8.995.000 |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | 0 |

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato B)

Nota Illustrativa

**Nota Illustrativa al
Bilancio Preventivo Economico Annuale 2014
Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2014/2016**

Il seguente documento è così strutturato:

- 1) Premessa
- 2) Logiche complessive
- 3) Analisi delle principali poste del bilancio preventivo 2014
- 4) Indicazioni sulle azioni gestionali
- 5) Bilancio preventivo pluriennale 2014/2016

1) Premessa

La costruzione della programmazione 2014 nasce dalla comprensione ed analisi dei seguenti documenti che rivestono quindi il ruolo di parametri di riferimento del sistema:

- 1) Indicazioni Regionali per la costruzione del bilancio preventivo;
- 2) Monitoraggio dell'andamento economico 2013 (CE Ottobre), quale parametro di riferimento per la definizione del punto di partenza economico;
- 3) Proiezioni elaborate sul tavolo dei Gestori del Fabbisogno 2014;
- 4) Piano degli investimenti aziendale per la programmazione dei lavori.

In particolare le strategie di sistema sono la base sulla quale costruire le ipotesi produttive aziendali, mentre le Indicazioni Regionali e le risultanze della prechiusura 2013 servono per individuare i vincoli generali entro i quali strutturare il bilancio preventivo. Il Piano degli investimenti riveste il ruolo di riferimento per la programmazione degli impieghi patrimoniali.

Il bilancio preventivo annuale e pluriennale nasce quindi da un equilibrato ma sfidante rapporto tra produzione e assorbimento delle risorse, tenuto conto che il livello aziendale non può essere che la somma degli equilibri dipartimentali costruiti attraverso la negoziazione di Budget.

E' per questo che una volta individuata la base produttiva, abbiamo costruito un'ipotesi di assorbimento dei fattori produttivi che ricercasse al tempo stesso la coerenza con il livello di attività programmata insieme al conseguimento di efficienze da realizzarsi attraverso azioni di recupero di appropriatezza anche mediante il rafforzamento dei sistemi e strumenti di monitoraggio.

Finalità del presente documento è quella di esporre i criteri impiegati nella elaborazione del Bilancio Preventivo evidenziando contestualmente i riflessi contabili correlati alle principali politiche strategiche che l'azienda vuole porre in essere per il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Quando nel testo sono richiamate le "Indicazioni Regionali" si fa esclusivamente riferimento al contenuto coordinato delle seguenti note della Regione Toscana – Direzione Generale Diritto alla salute e Politiche di Solidarietà:

- lettera prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013;
- mail Dott.ssa Giulia Comanducci “contributi finalizzati 2014” del 19/11/2013;
con le quale sono state fornite a tutti i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie Toscane le indicazioni per la redazione del Bilancio di Previsione 2014.

Ci pare inoltre rilevante sottolineare che:

- A cavallo del 2010-2011 l'azienda è stata oggetto di commissariamento dal quale sono peraltro emerse gravi e ripetute irregolarità contabili ed amministrative che hanno provocato una pesante revisione dei dati di bilancio con contestuale emersione di una perdita economica complessiva al 31/12/2009 pari a circa 224 milioni di euro di cui circa 57 di competenza del 2010 (perdita strutturale) ed il rimanente relativo ad anni precedenti (gestione straordinaria).
- Il bilancio di esercizio 2010 si è chiuso con una perdita di circa 28 Meuro (24 Meuro al netto delle sopravvenienze passive), tenuto conto di 48 Meuro di contributi extrafondi.
- Il bilancio di esercizio 2011 si è chiuso con una perdita di circa 56 Meuro (28 Meuro al netto delle sopravvenienze passive e delle perdite su crediti).
- Il bilancio di esercizio 2013 si è chiuso con il sostanziale pareggio (utile 31mila euro).
- L'Azienda prosegue nel percorso intrapreso dall'attuale direzione, fin dal 2011, volto a rendere il sistema produttivo aziendale sempre più efficace ed efficiente, perseguendo nelle azioni di riorganizzazione e di razionalizzazione del sistema, teso al mantenimento degli standard di produzione e dell'equilibrio economico.

2) Logiche complessive

Ipotesi utilizzate

Il Bilancio di Previsione 2014 è stato elaborato sulla base delle seguenti principali ipotesi:

- 1) Il livello di contribuzione regionale è quello contenuto nelle Indicazioni regionali.
- 2) Il livello quantitativo delle prestazioni, compreso le mobilità, è stato fissato complessivamente sui valori già prodotti nel 2012, in linea con le Indicazioni Regionali.
- 3) I costi di produzione sono stati determinati sulla base delle previsioni già elaborate dai Gestori del Fabbisogno per il 2014 tenuto conto degli effetti delle numerose azioni di contenimento della spesa sia progettate dalla Direzione che contenute nelle Indicazioni Regionali e nella normativa di riferimento sia Regionale che Nazionale, così come meglio esplicitate nella Relazione Illustrativa del Direttore Generale. In ogni caso sono stati rispettati i vincoli previsti dalle Indicazioni Regionali, salvo diversamente indicato in questa nota.

3) Sintesi Confronto 2012/2014

Nella tabella seguente si riporta il confronto tra Bilancio 2012 (che costituisce il consuntivo adottato più recente), il CE 2012 Ottobre (che costituisce l'ultimo monitoraggio per l'anno 2013 inviato in Regione) ed il Bilancio di Previsione 2014.

| Descrizione | BE 2012 | CE 2013 (Ottobre) | BP 2014 |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 390.983.660 | 365.747.496 | 361.838.098 |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0 | 0 | 0 |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 795.909 | 0 | 0 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 33.412.593 | 37.246.376 | 33.987.633 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 15.471.301 | 3.420.681 | 2.223.615 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 6.094.768 | 6.090.000 | 8.930.000 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 5.116.970 | 4.477.656 | 5.140.000 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| 9) Altri ricavi e proventi | 2.044.027 | 432.912 | 744.000 |
| Totale A) | 453.919.227 | 417.415.120 | 412.863.345 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Acquisti di beni | 54.558.177 | 54.071.745 | 54.163.804 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 164.305.973 | 164.251.676 | 160.487.336 |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 28.258.842 | 28.528.109 | 24.650.650 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 6.770.303 | 6.949.000 | 6.635.000 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 4.111.771 | 3.998.717 | 3.828.300 |
| 6) Costi del personale | 147.018.899 | 133.708.193 | 133.708.193 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 11.250.306 | 7.739.081 | 7.736.599 |
| 8) Ammortamenti | 9.970.489 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 3.481.216 | 0 | 0 |
| 10) Variazione delle rimanenze | 1.225.545 | 0 | 0 |
| 11) Accantonamenti | 6.430.166 | 413.518 | 530.000 |
| Totale B) | 437.381.688 | 409.660.039 | 401.739.881 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 16.537.539 | 7.755.081 | 11.123.464 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 33.616 | 0 | 0 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 4.132.885 | 2.925.000 | 2.128.464 |
| Totale C) | -4.099.269 | -2.925.000 | -2.128.464 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| 2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| Totale D) | 0 | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 1) Proventi straordinari | 4.363.980 | 0 | 0 |
| 2) Oneri straordinari | 7.161.781 | 0 | 0 |
| Totale E) | -2.797.801 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 9.640.469 | 4.830.081 | 8.995.000 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | |
| 1) IRAP | 9.516.764 | 8.928.000 | 8.895.000 |
| 2) IRES | 92.480 | 120.000 | 100.000 |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 |
| Totale Y) | 9.609.244 | 9.048.000 | 8.995.000 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 31.226 | -4.217.919 | 0 |

Per illustrare i vari aggregati economici, nei paragrafi che seguono, verrà utilizzata tale rappresentazione comparativa, quale ausilio alla illustrazione e alla comprensione dei fenomeni visti nella loro dinamica temporale.

Si evidenzia che il bilancio di previsione contiene, nei ricavi della produzione, esclusivamente, come riportato nelle Indicazioni Regionali, i contributi per progetti finalizzati di cui ad oggi la Regione Toscana ha certezza in merito alla assegnazione ed al valore (si veda per maggior dettaglio il paragrafo 4.1). Rispetto

al preconsuntivo 2013 tale valore risulta quasi dimezzato. Omogeneamente anche i costi della produzione contengono esclusivamente le previsioni relative alla realizzazione dei medesimi progetti finalizzati. Si evidenzia inoltre che, in base a quanto stabilito nelle rispettive Indicazioni Regionali, il bilancio di previsione 2014 riporta i valori di mobilità sanitaria infraregionale pari al valore effettivo consuntivato nel 2012 mentre il preconsuntivo 2013 riporta i valori relativi ai tetti massimi stabiliti per il 2010.

Come risulta evidente dal prospetto il bilancio di previsione chiude in pareggio.

4) Analisi delle principali poste del bilancio preventivo 2013

4.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio, sono così suddivisi:

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|---------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| CE001 - A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 3A01010101 | QUOTA FONDO ORDINARIO DI GEST. F.S.R. SANITARIO | 353.500.000 | 354.325.000 | 354.325.000 | 825.000 | 0 |
| | 3A01010102 | ALTRI CONTRIBUTI | 10.778.842 | 11.070.496 | 7.273.098 | -3.505.745 | -3.797.399 |
| | 3A01010103 | CONTRIBUTI RT SOCIALE - INDISTINTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A01010202 | CONTRIBUTI PER FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A01010203 | CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A01010204 | CONTRIBUTI PER PROGETTI OBIETTIVO | 5.553.599 | 0 | 0 | -5.553.599 | 0 |
| | 3A01010206 | CONTRIB. PROG. OBIETTIVO 'SOCIETA' DELLA SALUTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A01010207 | ALTRI CONTRIBUTI RICORRENTI | 1.818.138 | 0 | 0 | -1.818.138 | 0 |
| CE001 - A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale Totale | | | 371.650.578 | 365.395.496 | 361.598.098 | -10.052.481 | -3.797.399 |
| CE002 - A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - A.1.b.vincolati | 3A01010301 | ALTRI CONTRIBUTI RT EXTRAFONDO - VINCOLATI | 624.124 | 0 | 0 | -624.124 | 0 |
| CE002 - A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - A.1.b.vincolati Totale | | | 624.124 | 0 | 0 | -624.124 | 0 |
| CE003 - A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - A.1.b.Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 3A01010304 | ULTERIORI RISORSE EXTRAFONDO RT A COPERTURA LEA | 17.237.025 | 0 | 0 | -17.237.025 | 0 |
| CE003 - A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - A.1.b.Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di co | | | 17.237.025 | 0 | 0 | -17.237.025 | 0 |
| CE005 - A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - A.1.b.altro | 3A01010303 | ALTRI CONTRIBUTI EXTRAFONDO - INDISTINTO | 213.028 | 0 | 0 | -213.028 | 0 |
| CE005 - A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - A.1.b.altro Totale | | | 213.028 | 0 | 0 | -213.028 | 0 |
| CE006 - A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 3A01020302 | CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PER SOMME VINCOLATE | 150.995 | 112.000 | 0 | -150.995 | -112.000 |
| CE006 - A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) Totale | | | 150.995 | 112.000 | 0 | -150.995 | -112.000 |
| CE007 - A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici | 3A0102010102 | ALTRI TRASFERIMENTI DA COMUNI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A0102010103 | CONTRIBUTI PER PROGETTI VINCOLATI DA COMUNI | 2.000 | 0 | 0 | -2.000 | 0 |
| | 3A0102010214 | COMUNE DI FOSDINOVO | 125.541 | 140.000 | 140.000 | 14.459 | 0 |
| | 3A01020202 | CONTRIBUTI DA PROVINCE SOCIALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A01020203 | CONTRIB. DA PROVINCE PER SOCIETA' DELLA SALUTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A01020301 | CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A01020304 | CONTRIBUTI ALTRI ENTI SOCIETA' DELLA SALUTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A01020305 | CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBL | 808.039 | 0 | 0 | -808.039 | 0 |
| 3A01020399 | CONTRIBUTI DA REGIONE - SOCIALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| CE007 - A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici Totale | | | 935.580 | 140.000 | 140.000 | -795.580 | 0 |
| CE012 - A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati | 3A010302 | CONTRIBUTI PER BORSE DI STUDIO | 47.330 | 0 | 0 | -47.330 | 0 |
| | 3A010303 | ALTRI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI | 125.000 | 100.000 | 100.000 | -25.000 | 0 |
| CE012 - A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati Totale | | | 172.330 | 100.000 | 100.000 | -72.330 | 0 |
| Totale complessivo | | | 390.983.660 | 365.747.496 | 361.838.098 | -29.145.563 | -3.909.399 |

I contributi da regione inseriti nel BP derivano dalle indicazioni della stessa Regione Toscana. Per quanto riguarda il FSR risulta pari all'assegnazione per l'esercizio 2013 e, sostanzialmente, a quella dell'esercizio 2012; in merito ai contributi vincolati, indicati alla voce 'Altri contributi', essi sono dettagliati di seguito:

| Oggetto | Importo Comunicato RT |
|--|-----------------------|
| Indennizzi L.210/1992 - 1° assegnazione 2014 | 310.000,00 |
| Accordo Don Gnocchi 2012/2014 | 100.000,00 |
| Parrucche | 20.000,00 |
| Laboratori Ausili | 10.000,00 |
| Puntatori Oculari | 20.000,00 |
| Elisoccorso 2014 | 6.000.000,00 |
| Azioni per la Sanità D'iniziativa | 100.000,00 |
| DGRT 487/2011 Accordo CEART | 102.000,00 |
| Quote aggiuntive RSA 2014 | 611.097,60 |
| Totale | 7.273.097,60 |

L'elenco di tali contributi è espressamente contenuto nelle Indicazioni Regionali e, come esplicita conseguenza, vi è che nel presente Bilancio di Previsione sono rappresentati solo le attività afferenti i finanziamenti finalizzati, ed i relativi costi, inerenti i contributi sopra elencati. Gli ulteriori contributi, ed i connessi costi, verranno inseriti nelle successive fasi di monitoraggio solo a seguito di formale assegnazione della Regione stessa. In tal senso vedasi anche quanto indicato al paragrafo 4.8.

I sopracitati contributi sono gli unici che l'Azienda è autorizzata ad iscrivere nel BP 2014, ciò spiega anche le differenze che si riscontrano negli aggregati inerenti la contribuzione regionale sia rispetto al CE 2013 che, soprattutto, al BE 2012.

La voce 'Contributi da altri soggetti pubblici' contiene le risorse per attività sociale delegata dal Comune di Fosdinovo. Tale ammontare, in mancanza di specifici atti deliberativi, è stata posta pari a quella prevista per l'esercizio 2013. La posta tuttavia non incide sul risultato di esercizio in quanto, alla stregua dei contributi, sono stati rappresentati anche costi per attività delegata di pari ammontare (allo scopo si rimanda all'allegato "E. Prospetto delle attività sociali")

4.2) Ricavi per prestazioni sanitarie

| GruppoBE | GRUPPO Conti | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CE015 - A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | Mobilità attiva | 26.406.633 | 29.991.879 | 26.406.633 | 0 | -3.585.247 |
| | Altre prestazioni fatturate | 1.556.532 | 2.160.210 | 1.701.000 | 144.468 | -459.210 |
| CE015 - A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad | | 27.963.165 | 32.152.089 | 28.107.633 | 144.468 | -4.044.456 |
| CE016 - A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - | Intramoenia | 3.659.569 | 3.250.000 | 2.600.000 | -1.059.569 | -650.000 |
| CE016 - A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - | | 3.659.569 | 3.250.000 | 2.600.000 | -1.059.569 | -650.000 |
| CE017 - A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | Altre prestazioni fatturate | 1.789.860 | 1.844.287 | 3.280.000 | 1.490.140 | 1.435.713 |
| CE017 - A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | | 1.789.860 | 1.844.287 | 3.280.000 | 1.490.140 | 1.435.713 |
| Totale complessivo | | 33.412.593 | 37.246.376 | 33.987.633 | 575.039 | -3.258.743 |

I proventi per prestazioni sanitarie sono previsti nel complesso in sostanziale congruità sia con il BE 2012 che con il CE 2013, al netto degli effetti della mobilità attiva che tuttavia viene inserita su specifiche indicazioni regionali. Questa in particolare è posta: per quanto riguarda la mobilità infraregionale per il BP 2014 pari al BE 2012, per il CE 2013 pari ai valori del 2010, mentre per quanto riguarda la mobilità extraregionale è posta per tutti e tre gli esercizi pari ai valori 2012.

A fronte di una riduzione della previsione di ricavi per attività Intramoenia (per la quale sono previsti anche minori costi), si rileva un incremento delle prestazioni fatturate dovuta ad una più coerente riclassificazione delle prestazioni rese a pagamento tra attività sanitarie (rappresentate nell'aggregato in oggetto) e attività non sanitarie (rappresentate nell'aggregato 4.6 descritto più avanti).

4.3) Concorsi recuperi e rimborsi

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|---|--|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| CE018 - A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 3A020402 | RICAVI PER PLASMODERIVATI (COMPENSAZ RT) | 548.615 | 392.050 | 548.615 | 0 | 156.565 |
| | 3A020403 | RICAVI PER PLASMODERIVATI (COMPENSAZ XRT) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A030101 | RIMB. DI PERS. COM. DA AZ. SANI.TOSC.AREA VASTA | 47.344 | 0 | 50.000 | 2.656 | 50.000 |
| | 3A030103 | RIMB. DI PERS. COMANDATO DA AZ. SAN.EXTRA REGIO. | 120.022 | 0 | 120.000 | -22 | 120.000 |
| | 3A030105 | RIMB. DI PERS. COMAND. DA ALTRI SOG. | 13.913 | 0 | 10.000 | -3.913 | 10.000 |
| | 3A030106 | RIMBORSO DI PERSONALE COMANDATO O.P.A. | 10.712.959 | 0 | 0 | -10.712.959 | 0 |
| | 3A03010701 | RIMBORSO ASAV PER ACQUISTO BENI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A03010704 | RIMBORSI PER ACQUISTO DI BENI DA P | 2.155 | 0 | 0 | -2.155 | 0 |
| | 3A03010801 | ALTRI CONCORSI, RECUPERI DA PARTE DI ASAV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A03010901 | ALTRI CONCORSI, RECUPERI DA PARTE | 152.640 | 0 | 150.000 | -2.640 | 150.000 |
| | 3A0302 | RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERS. DIPENDENTE | 397.802 | 421.156 | 350.000 | -47.802 | -71.156 |
| | 3A0303 | RIMBORSI DA REGIONE (PAYBACK) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A03040101 | CONCORSO PRIVATI SPESE MANT. ANZIANI LUNIGIANA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A03040102 | CONCORSO PRIVATI SPESE MANT. ANZIANI APUANA | 28.097 | 0 | 0 | -28.097 | 0 |
| | 3A030402 | CONC. PRIVATI SP. COMP. CENTRI SOCIALIZ. LUNIGIANA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A030403 | CONCORS. PRIVATI SPESE COMP. CENTRI SOC. APUANA | 1.171 | 0 | 0 | -1.171 | 0 |
| | 3A030404 | CONCORSO PRIVATI SPESE RICOVERI SOC. ZONA AP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A030405 | COMPARTICIPAZIONE ANZIANI CENTRO D | 18.577 | 0 | 0 | -18.577 | 0 |
| | 3A030501 | RIMBORSI ASSICURATIVI | 19.837 | 0 | 15.000 | -4.837 | 15.000 |
| | 3A030602 | RIMBORSI VARI SANITARIO | 529.762 | 2.419.286 | 500.000 | -29.762 | -1.919.286 |
| | 3A030603 | RIMBORSI VARI SOCIALE | 3.825 | 0 | 0 | -3.825 | 0 |
| | 3A030604 | CONTRIBUTO PER BOLLO VIRTUALE | 36.093 | 33.000 | 35.000 | -1.093 | 2.000 |
| | 3A030605 | RIMBORSI VARI ASSICURAZIONI PERSONALE | 0 | 375 | 0 | 0 | -375 |
| | 3A030607 | RIMBORSI ONERI VARI PERSONALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3A030608 | RIMBORSI COSTI SOSTENUTI PER S.D.S. | 641.687 | 54.474 | 145.000 | -496.687 | 90.526 |
| | 3A030610 | QUOTA ISCRIZIONE CORSI DI FORMAZIONE SICUREZZA | 0 | 6.140 | 0 | 0 | -6.140 |
| | 3A030611 | CONTROLLI SANITARI D. L. 194/2008 | 98.250 | 94.199 | 100.000 | 1.750 | 5.801 |
| | 3A030613 | ALTRI RECUPERI E RIMBORSI VARI | 196.568 | 0 | 200.000 | 3.432 | 200.000 |
| | 3A030701 | PAY-BACK SUPERAMENTO TETTO SPESA F | 984.808 | 0 | 0 | -984.808 | 0 |
| | 3A030702 | PAY-BACK SUPERAMENTO TETTO SPESA F | 789.717 | 0 | 0 | -789.717 | 0 |
| | 3A030703 | ULTERIORE PAY-BACK | 17.377 | 0 | 0 | -17.377 | 0 |
| | 3E04010101 | RIMBORSI SPESE PERSONALE PER VITTO, VESTIARIO ED A | 1.779 | 0 | 0 | -1.779 | 0 |
| | 3E04010102 | RIMBORSI PER MENSA | 80.514 | 0 | 0 | -80.514 | 0 |
| 3E04010103 | ALTRI CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI | 12.133 | 0 | 0 | -12.133 | 0 | |
| 3E040102 | ALTRI CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA | 200 | 0 | 0 | -200 | 0 | |
| 3E040103 | RECUPERI PER SPESE LEGALI | 15.456 | 0 | 0 | -15.456 | 0 | |
| CE018 - A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi Totale | | | 15.471.301 | 3.420.681 | 2.223.615 | -13.247.686 | -1.197.066 |
| Totale complessivo | | | 15.471.301 | 3.420.681 | 2.223.615 | -13.247.686 | -1.197.066 |

L'aggregato nel complesso si riduce in quanto dal 01/01/2013 il personale dipendente comandato c/o l'Ospedale Pediatrico Apuano (OPA), che ha generato nel BE 2012 un rimborso di 10,7mln, è divenuto dipendente della Fondazione Toscana Gabriele Monasterio, ente che gestisce appunto l'OPA. Tale effetto lo si rileva anche nella riduzione dei costi del personale dipendente. Una ulteriore

differenza con il 2012 è dovuta a due ulteriori fattori: l'indicazione regionale inerente il mancato inserimento nel BP 2014 della quota di rimborso per 'payback' (1,8mln) e l'esternalizzazione dei servizi delle RSA della Lunigiana che determinano un effetto combinato di: minori rimborsi da parte SdS (qui rappresentati, per ca. 500mila), minori contributi alla SdS di pari importo rappresentati al punto 4.11), riduzione dei costi per spese di funzionamento (utenze, pulizie, lavanderia, ecc.) rappresentati al punto 4.9), ed un incremento dei costi per rette sociosanitarie (assistenza residenziale) rappresentati al punto 4.8).

4.4) Compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| CE019 - A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 3A030612 | RECUPERO TICKET - RIMBORSI SPESA | 12.198 | 0 | 0 | -12.198 | 0 |
| | 3A0401 | COMPART. ALLA SPESA PER PRES. SAN.TICKET | 5.842.377 | 5.950.000 | 5.950.000 | 107.623 | 0 |
| | 3A0402 | PROVENTI TICKET GUARDIA MEDICA NON RESIDENTI | 26.746 | 0 | 0 | -26.746 | 0 |
| | 3A0403 | COMPART.TICKET PREST.ASSISTENZA SPEC.AMBULATORI | 47.482 | 0 | 0 | -47.482 | 0 |
| | 3A0404 | COMPART.TICKET PR. SOCCORSO OSPED. NON RICOVERO CB | 165.965 | 140.000 | 140.000 | -25.965 | 0 |
| | 3A0405 | COMPARTICIPAZIONE TICKET - FARMACEUTICA | | | 2.840.000 | 2.840.000 | 2.840.000 |
| CE019 - A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) Totale | | | 6.094.768 | 6.090.000 | 8.930.000 | 2.835.232 | 2.840.000 |
| Totale complessivo | | | 6.094.768 | 6.090.000 | 8.930.000 | 2.835.232 | 2.840.000 |

L'incremento per l'anno 2014 è dovuto unicamente alla diversa modalità di rilevazione dei costi/ricavi afferenti la farmaceutica convenzionata per la quale veniva rilevato esclusivamente il costo al netto del ticket incassato direttamente dalle farmacie convenzionate. L'attuale modalità di rilevazione prevede invece la rilevazione del costo al lordo della quota di compartecipazione e la contestuale rilevazione tra i ricavi delle quote ticket, in apposita voce. Tale modalità è stata applicata ai valori del BP 2014, ed entro i termini dell'esercizio 2013 verrà adeguato anche quest'ultimo.

4.5) Contributi c/cap imputata nell'esercizio (Sterilizzazione)

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|---|--------|--|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| CE020 - A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 3A0502 | UTILIZZO CONTR. IN CONTO CAPITALE (STERILIZZ.) | 5.116.970 | 4.477.656 | 5.140.000 | 23.030 | 662.344 |
| | 3A0503 | ALTRI COSTI CAPITALIZZATI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CE020 - A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio Totale | | | 5.116.970 | 4.477.656 | 5.140.000 | 23.030 | 662.344 |
| Totale complessivo | | | 5.116.970 | 4.477.656 | 5.140.000 | 23.030 | 662.344 |

4.6) Altri ricavi e proventi

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE | |
|--------------------------------------|--|---|-----------|------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| CE022 - A.9) Altri ricavi e proventi | 3A0206 | FITTI ATTIVI | 33.538 | 50.000 | 34.000 | 462 | -16.000 | |
| | 3A020701 | ALTRI PROVENTI | 112.951 | 1.080 | 125.000 | 12.049 | 123.920 | |
| | 3A020703 | ABBUONI E SCONTI ATTIVI | 0 | 346.716 | 0 | 0 | -346.716 | |
| | 3A020705 | SANZIONI | 0 | 29.984 | 0 | 0 | -29.984 | |
| | 3A020707 | vendita materiale fuori uso (da riclassificare) | 0 | 5.132 | 0 | 0 | -5.132 | |
| | 3A020709 | PROVENTI SU DISMISSIONE BENE CON VALORE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 3A020710 | UTILIZZO FONDO PROGETTI FINALIZZATI | 20.446 | 0 | 20.000 | -446 | 20.000 | |
| | 3A02071301 | ABBUONI ATTIVI | 9.808 | 0 | 10.000 | 192 | 10.000 | |
| | 3A02071302 | SCONTI ATTIVI | 174.165 | 0 | 10.000 | -164.165 | 10.000 | |
| | 3A02071303 | RICAVI PER OMAGGI (VEDI 3B010114) | 104.039 | 0 | 100.000 | -4.039 | 100.000 | |
| | 3A020714 | PROVENTI PER CORSI DI FORMAZIONE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 3A020715 | PROVENTI PER CORSI AGENZIA FORMATI | 44.998 | 0 | 45.000 | 2 | 45.000 | |
| | 3A0208 | RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE | 1.544.082 | 0 | 400.000 | -1.144.082 | 400.000 | |
| | CE022 - A.9) Altri ricavi e proventi Totale | | | 2.044.027 | 432.912 | 744.000 | -1.300.027 | 311.088 |
| | Totale complessivo | | | 2.044.027 | 432.912 | 744.000 | -1.300.027 | 311.088 |

4.7) Costo per acquisto di beni

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| CE023 - B.1.a) Acquisti di beni sanitari | 3B010101 | PRODOTTI FARMACEUTICI | 25.606.825 | 25.300.000 | 25.500.000 | -106.825 | 200.000 |
| | 3B010102 | PRODOTTI DIETETICI | 523.770 | 323.000 | 325.000 | -198.770 | 2.000 |
| | 3B010103 | MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI) | 1.122.187 | 1.250.000 | 1.250.000 | 127.813 | 0 |
| | 3B010104 | MATERIALI DIAGNOSTICI PRODOTTI CHIMICI | 4.828.926 | 4.635.000 | 4.643.000 | -185.926 | 8.000 |
| | 3B010105 | MAT.DIAGNOSTICI, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO | 381.363 | 388.000 | 372.000 | -9.363 | -16.000 |
| | 3B01010601 | PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI | 7.865.379 | 7.630.000 | 7.800.000 | -65.379 | 170.000 |
| | 3B01010602 | ACQUISTO PICCOLO STRUMENTARIO | 178.395 | 321.000 | 305.000 | 126.605 | -16.000 |
| | 3B01010603 | MATERIALE PER DISINFEZIONE E DISINFESTAZIONE | 198.840 | 410.000 | 390.500 | 191.660 | -19.500 |
| | 3B010107 | MATERIALI PROTESICI | 5.755.861 | 4.850.000 | 4.800.000 | -955.861 | -50.000 |
| | 3B010108 | MATERIALI PER EMODIALISI | 1.396.747 | 1.000.000 | 900.000 | -496.747 | -100.000 |
| | 3B010109 | PRODOTTI FARM. A ALTRI MATERIALI PER USO VETERIN | 3.473 | 4.000 | 4.500 | 1.027 | 500 |
| | 3B010111 | ALTRI BENI SANITARI | 71.651 | 118.000 | 130.000 | 58.349 | 12.000 |
| | 3B010112 | MATERIALE PER FARMACEUTICA INTEGRATIVA | 2.267.976 | 2.191.000 | 2.183.000 | -84.976 | -8.000 |
| | 3B010113 | OSSIGENO | 1.558.122 | 1.600.000 | 1.640.000 | 81.878 | 40.000 |
| | 3B010114 | ACQUISTO BENI OMAGGIO (VEDI 3A02071303) | 104.064 | 0 | 0 | -104.064 | 0 |
| | 3B01012001 | COSTI PER PLASMADERIVATI (acquisti) | 6.160 | 1.195.000 | 1.550.000 | 1.543.840 | 355.000 |
| | 3B01012002 | COSTI PER PLASMADERIVATI - compensazione RT | 1.318.438 | 1.656.745 | 1.318.438 | 0 | -338.308 |
| | 3B01012003 | COSTI PER PLASMADERIVATI - compensazione XRT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B01012004 | SANGUE ED EMOCOMPONENTI IN COMPENSAZIONE - ASAV | 910 | 0 | 910 | 0 | 910 |
| | 3B01012005 | SANGUE ED EMOCOMPONENTI IN COMPENSAZIONE - ASXAV | 246 | 0 | 246 | 0 | 246 |
| | 3B01012006 | SANGUE ED EMOCOMPONENTI IN COMPENSAZIONE - XRT | 210 | 0 | 210 | 0 | 210 |
| CE023 - B.1.a) Acquisti di beni sanitari Totale | | | 53.189.542 | 52.871.745 | 53.112.804 | -76.739 | 241.058 |
| CE024 - B.1.b) Acquisti di beni non sanitari | 3B010201 | PRODOTTI ALIMENTARI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B010202 | MAT. DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONV.IN GENERE | 264.083 | 200.000 | 100.000 | -164.083 | -100.000 |
| | 3B010203 | COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI | 287.730 | 210.000 | 210.000 | -77.730 | 0 |
| | 3B010204 | SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA | 535.415 | 555.000 | 510.500 | -24.915 | -44.500 |
| | 3B010205 | MAT. PER LA MANUT. DI IMMOBILI E LORO PERT. | 89.558 | 110.000 | 110.000 | 20.442 | 0 |
| | 3B010206 | MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI MOBILI E MACCH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B010207 | MATERIALE PER LA MANUT.DI ATTREZZ. TEC.SCIEN.SAN | 26.372 | 25.000 | 0 | -26.372 | -25.000 |
| | 3B010209 | LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPP. INFORM) | 21.529 | 50.000 | 50.000 | 28.471 | 0 |
| | 3B010210 | ALTRI BENI NON SANITARI | 143.947 | 50.000 | 70.500 | -73.447 | 20.500 |
| CE024 - B.1.b) Acquisti di beni non sanitari Totale | | | 1.368.635 | 1.200.000 | 1.051.000 | -317.635 | -149.000 |
| Totale complessivo | | | 54.558.177 | 54.071.745 | 54.163.804 | -394.374 | 92.058 |

Le variazioni nella suddetta voce sono contenute in margini contenuti, maggiore significatività è data dall'incremento dell'acquisto di farmaci, spinto dal maggior ricorso al canale della distribuzione diretta, tuttavia nel complesso assorbito da obiettivi di contenimento di altre voci di acquisto a minore rilevanza strategica (acquisto di beni non sanitari)

4.8) Costo per acquisto di servizi sanitari

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| CE025 - B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 3B02010115 | COSTI PER ASSIS. SANITARIA BASE DA AREA VASTA APP. | 54.551 | 49.114 | 54.551 | 0 | 5.437 |
| | 3B02010116 | COSTI PER ASSIS. SANITARIA BASE EXTRA AREA VASTA | 34.231 | 44.313 | 34.231 | 0 | -10.082 |
| | 3B02010308 | COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE | 114.662 | 101.300 | 114.662 | 0 | 13.362 |
| | 3B02020101 | MEDICI DI MEDICINA GENERALE | 14.669.234 | 14.900.000 | 14.900.000 | 230.766 | 0 |
| | 3B02020102 | PEDIATRI DI LIBERA SCELTA | 3.174.555 | 3.144.000 | 3.180.000 | 5.445 | 36.000 |
| | 3B02020103 | MEDICI DI GUARDIA MEDICA PER CONTINUITA ASSISTENZI | 2.093.872 | 1.800.000 | 1.700.000 | -393.872 | -100.000 |
| | 3B02020104 | MEDICI DI GUARDIA TURISTICA | 46.312 | 29.000 | 30.000 | -16.312 | 1.000 |
| | 3B02020105 | MEDICI DI EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE | 2.771.287 | 2.690.000 | 2.400.000 | -371.287 | -290.000 |
| | 3B02020106 | COSTI PER MEDICINA DEI SERVIZI | 521.944 | 520.000 | 525.000 | 3.056 | 5.000 |
| | 3B02020107 | ALTRI COSTI PER LA MEDICINA DI BASE | 136.823 | 151.161 | 152.000 | 15.177 | 839 |
| 3B020205 | COSTI PER ALTRA ASSISTENZA MEDICOSPESIALISTICA DA | 169.159 | 200.000 | 213.000 | 43.841 | 13.000 | |
| CE025 - B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base Totale | | | 23.786.629 | 23.628.888 | 23.303.444 | -483.185 | -325.443 |
| CE026 - B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - B.2.Farmacaceutica | 3B02010113 | COSTI PER ASSIST. FARMACEUTICA DA AREA VASTA APPAR | 196.016 | 240.272 | 196.016 | 0 | -44.256 |
| | 3B02010114 | COSTI PER ASSIS. FARMACEUTICA EX.AREA VASTA APPART | 78.001 | 111.759 | 78.001 | 0 | -33.757 |
| | 3B02010307 | COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA | 518.886 | 611.044 | 518.886 | 0 | -92.159 |
| | 3B020207 | COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA SOGGETTI PRIV | 30.045.653 | 28.250.000 | 29.640.000 | -405.653 | 1.390.000 |
| | 3B020236 | INDENNITA' DI RESIDENZA FARMACIE PRIVATE | 9.787 | 9.000 | 9.000 | -787 | 0 |
| CE026 - B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - B.2.Farmacaceutica Totale | | | 30.848.343 | 29.222.075 | 30.441.903 | -406.440 | 1.219.828 |
| CE027 - B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 3B02010105 | COSTI PER PREST. ASS. SPEC. DIAGN.AMB. E TERRITORI | 3.282.399 | 4.678.438 | 3.282.399 | 0 | -1.396.038 |
| | 3B02010106 | COSTI PREST.ASS. SPECIALISTICA E DIAGN.AMB EX A.V | 576.764 | 667.377 | 576.764 | 0 | -90.613 |
| | 3B02010124 | COSTI PER PREST. ASS. SPEC. DIAGN.AMB. E TERRITORI | 1.244.601 | 0 | 1.244.601 | 0 | 1.244.601 |
| | 3B02010203 | COSTI PREST. DI ASSIS. SPE.E DIAGN.AMB E TERR A.V | 1.062.287 | 1.200.000 | 1.300.000 | 237.713 | 100.000 |
| | 3B02010204 | COSTI PREST.DI ASSIS.SPEC.E DIAGN.AMB.E TERR EXAV | 194.553 | 25.000 | 25.000 | -169.553 | 0 |
| | 3B02010303 | COSTI PER PREST.DI ASS.SPECIALISTICA DIAGN.AMB.TER | 1.904.012 | 1.710.284 | 1.904.012 | 0 | 193.728 |
| | 3B02010402 | COSTI PER PREST. DI ASS. SPEC.E DIAGN.AMB.E TERRIT | 1.178 | 10.000 | 10.000 | 8.822 | 0 |
| | 3B02010407 | COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZ | 1.028 | 0 | 0 | -1.028 | 0 |
| | 3B020204 | COSTI PER MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI | 4.537.537 | 4.510.000 | 4.550.000 | 12.463 | 40.000 |
| | 3B020206 | COSTI PER DIAGNOSTICA STRUMENTALE E DI LABORATORIO | 562.681 | 560.000 | 521.000 | -41.681 | -39.000 |
| CE027 - B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale Totale | | | 13.367.041 | 13.361.099 | 13.413.777 | 46.736 | 52.678 |
| CE028 - B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 3B02010111 | COSTI PREST.IN ISTIT.I DI RIAB.ACCR.EX 26 L.78 A.V | 253.222 | 253.222 | 253.222 | 0 | 0 |
| | 3B02010112 | COSTI PREST.IN ISTIT.DI RIAB.ACCR.EX 26 L/78 EXAV. | 116.734 | 119.700 | 116.734 | 0 | -2.966 |
| | 3B02010219 | COSTI PREST. IN IST. DI RIABILIT.ACCR.L/78 A.V | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B02010220 | COSTI PREST.IN ISTIT DI RIABILITAZION L/78 EX.A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B020212 | COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA IN CONVENZIONE | 14.840.909 | 15.066.494 | 14.937.236 | 96.326 | -129.258 |
| CE028 - B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa Totale | | | 15.210.866 | 15.439.416 | 15.307.192 | 96.326 | -132.224 |
| CE029 - B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 3B02010213 | COSTI PREST. DI ASSIST.INTEGRATIVA AREA VAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B02010214 | COSTI PREST. DI ASSISTENZA INTEGRATIVA EX A.V. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B020210 | COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA DI | 1.864.936 | 2.080.000 | 2.077.640 | 212.704 | -2.360 |
| CE029 - B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa Totale | | | 1.864.936 | 2.080.000 | 2.077.640 | 212.704 | -2.360 |
| CE030 - B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 3B02010212 | COSTI PREST. DI ASSISTENZA PROTESICA EX. A.V.AP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B020213 | COSTI PER ASSISTENZA PROTESICA DA SOGGETTI PRIVAT | 2.478.587 | 2.432.767 | 2.231.295 | -247.292 | -201.472 |
| CE030 - B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica Totale | | | 2.478.587 | 2.432.767 | 2.231.295 | -247.292 | -201.472 |
| CE031 - B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 3B02010101 | COSTI RICOVERI IN OSP. PUBBLICI DA AREA V.DI APPA | 18.460.651 | 18.778.234 | 18.460.651 | 0 | -317.584 |
| | 3B02010102 | COSTI PER RICOVERI IN OSP. PUBBLICI EXTRA AREA V. | 2.254.411 | 3.088.601 | 2.254.411 | 0 | -834.191 |
| | 3B02010123 | COSTI RICOVERI IN OSP. PUBBLICI DA AREA V.DI APPA | 7.447.598 | 7.447.598 | 7.447.598 | 0 | 0 |
| | 3B02010301 | COSTI PER RICOVERI IN OSPEDALI PUBBLICI | 15.846.728 | 17.116.889 | 15.846.728 | 0 | -1.270.161 |
| | 3B020223 | RIMBORSO PER SPESE RICOVERO OSPEDALIERO IN ITALIA | 735.217 | 360.000 | 360.000 | -375.217 | 0 |
| | CE031 - B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera Totale | | | 44.744.604 | 46.791.322 | 44.369.387 | -375.217 |
| CE033 - B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 3B02010121 | PRESTAZIONI FILE F - COMPENSAZIONI ASAV | 1.135.929 | 928.801 | 1.135.929 | 0 | 207.128 |
| | 3B02010122 | PRESTAZIONI FILE F - COMPENSAZIONI ASXAV | 392.640 | 251.154 | 392.640 | 0 | 141.486 |
| | 3B02010125 | PRESTAZIONI FILE F - COMPENSAZIONI ASAV | 6.587 | 6.587 | 6.587 | 0 | 0 |
| | 3B02010311 | DISTR. FARMACI E FILE F - COMPENSAZIONI - XRT | 757.463 | 1.005.237 | 757.463 | 0 | -247.774 |
| | 3B02023201 | SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DPC | 1.298.917 | 1.462.730 | 1.450.000 | 151.083 | -12.730 |
| | 3B0911 | COSTI PER SERVIZIO FARMACIE DISTRIBUZIONE DIRETTA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CE033 - B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F Totale | | | 3.591.535 | 3.654.508 | 3.742.619 | 151.083 | 88.110 |
| CE034 - B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 3B02010107 | COSTI PREST. DI ASSISTENZA TERMALE DA A.V. DI APP | 6.100 | 6.191 | 6.100 | 0 | -91 |
| | 3B02010108 | COSTI PRES. DI ASSISTENZA TERMALE EX. A.V.APPART. | 28.203 | 25.582 | 28.203 | 0 | 2.621 |
| | 3B02010304 | COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMALE | 205.068 | 233.492 | 205.068 | 0 | -28.425 |
| | 3B020209 | COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMALE DA SOG | 92.307 | 95.000 | 100.000 | 7.693 | 5.000 |
| CE034 - B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione Totale | | | 331.677 | 360.265 | 339.370 | 7.693 | -20.895 |
| CE035 - B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 3B02010305 | COSTI PER PRES. DI TRASPORTO ASSISTITO ED ELISOCCO | 100.278 | 75.921 | 100.278 | 0 | 24.357 |
| | 3B02020203 | TRASPORTI SANITARI PER L'EMERGENZA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B02020204 | TRASPORTI SANITARI PER L'URGENZA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B020231 | TRASPORTI SANITARI ORDINARI | 244 | 0 | 0 | -244 | 0 |
| | 3B02023701 | TRASPORTI SANITARI PER L'EMERGENZA | 593.575 | 890.000 | 900.000 | 306.425 | 10.000 |
| | 3B02023702 | TRASPORTI SANITARI PER L'URGENZA | 1.325.949 | 1.300.760 | 1.300.000 | -25.949 | -760 |
| | 3B02023703 | TRASPORTO ELISOCCORSO | 4.441.677 | 4.550.000 | 4.550.000 | 108.323 | 0 |
| | 3B02023704 | TRASPORTI SANITARI ORDINARI | 3.633.908 | 2.472.510 | 2.471.000 | -1.162.908 | -1.510 |
| | 3B02023705 | TRASPORTI SANITARI MATERIALE BIOLOGICO | 0 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 0 |
| | CE035 - B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario Totale | | | 10.095.631 | 9.789.191 | 9.821.278 | -274.353 |

segue

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE | |
|---|---|---|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| CE036 - B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 3B02010119 | ALTRI COSTI SERVIZI SANITARI IN COMPENS. A.V. | 0 | 23.095 | 0 | 0 | -23.095 | |
| | 3B021501 | COSTI PER RICOVERO ANZIANI NON AUTOSUFF.SOCIALE | 5.726 | 46.600 | 50.000 | 44.274 | 3.400 | |
| | 3B021502 | INTERVENTI ECONOMICI A FAVORE DI MINORI | 22.938 | 2.200 | 0 | -22.938 | -2.200 | |
| | 3B021503 | INTERVENTI ECONOMICI A FAV. POP.IN STATO DI BISOGN | 29.160 | 26.200 | 40.000 | 10.840 | 13.800 | |
| | 3B021508 | COSTI PER OBIETTORI DI COSCIENZA | 78 | 0 | 0 | -78 | 0 | |
| | 3B021510 | COSTI PER SERVIZI APPALTATI SOCIALE A CONVENZIONE | 67.639 | 65.000 | 50.000 | -17.639 | -15.000 | |
| CE036 - B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Totale | | | 125.541 | 163.095 | 140.000 | 14.459 | -23.095 | |
| CE037 - B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 3B020222 | COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO | 2.603.989 | 2.578.000 | 2.000.000 | -603.989 | -578.000 | |
| CE037 - B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) Totale | | | 2.603.989 | 2.578.000 | 2.000.000 | -603.989 | -578.000 | |
| CE038 - B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 3B020224 | RIMBORSO PER SPESE RICOVERO OSPEDALIERO ALL'EST | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 0 | |
| | 3B020225 | RIMBORSO DI SPESE SANITARIE VARIE ED INTEGRATIVE I | 9.771 | 12.500 | 13.000 | 3.229 | 500 | |
| | 3B020226 | RIMBORSO DI SPESE SANITARIE VARIE ED INTEGRATIVE A | 194.304 | 200.000 | 160.000 | -34.304 | -40.000 | |
| | 3B02022701 | CONTRIBUTI ASSEGNI E SUSSIDI VARI AGLI ASSISTITI S | 189.150 | 176.294 | 170.000 | -19.150 | -6.294 | |
| | 3B02022702 | CONTRIBUTI ASSEGNI E SUSSIDI VARI AGLI ASSISTITI C | 330.418 | 1.153.474 | 347.170 | 16.752 | -806.304 | |
| | 3B02022702 I210 | CONTRIBUTI ASSEGNI E SUSSIDI VARI AGLI ASSISTITI C | 688.114 | 0 | 0 | -688.114 | 0 | |
| | 3B02022703 | CONTRIBUTI PER RIMBORSI PARTICOLARI PATOLOGIE | 4.874 | 11.500 | 7.500 | 2.626 | -4.000 | |
| | 3B020228 | CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO | 88.690 | 12.000 | 17.174 | -71.516 | 5.174 | |
| | 3B020229 | CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI ED ASSOCIAZIONI PRIVATE | 418.985 | 434.048 | 437.000 | 18.015 | 2.952 | |
| CE038 - B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari Totale | | | 1.924.305 | 2.004.816 | 1.156.844 | -767.461 | -847.972 | |
| CE039 - B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 3B02010215 | COSTI RIMBORSO DI PERS. COMANDATO DA AZIEN.A.V.APP | 560.150 | 580.000 | 580.000 | 19.850 | 0 | |
| | 3B02010216 | COSTI RIMB. DI PERS. COMANDATO DA AZ.EXTRA A.VAST | 45.257 | 29.044 | 29.044 | -16.213 | 0 | |
| | 3B02010225 | COSTI PER CONSULENZE SANITARIE AREA VASTA DI APP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 3B02010415 | ALTRI SERVIZI SANITARI FATTURATI DA AZ.SAN. XRT | 2.013 | 0 | 0 | -2.013 | 0 | |
| | 3B02010509 | COSTI PER PERSONALE UNIVERSITARIO | 102.000 | 103.000 | 78.000 | -24.000 | -25.000 | |
| | 3B02010610 | COSTI PER CONSULENZE SANITARIE DA ALTRI SOGGETTI P | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 3B020217 | COSTI PER PERSONALE A CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO | 301.189 | 251.222 | 300.000 | -1.189 | 48.778 | |
| | 3B020218 | COSTI PER PERSONALE CON MANSIONI SANITARIE FORNITO | 461.814 | 440.000 | 445.000 | -16.814 | 5.000 | |
| | 3B020220 | COSTI PER PERSONALE TIROCINANTE | 6.544 | 13.020 | 7.000 | 456 | -6.020 | |
| | 3B020221 | COSTI PER PERSONALE BORSISTA | 28.189 | 114.500 | 100.000 | 71.811 | -14.500 | |
| | 3B020230 | CONSULENZE SANITARIE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | CE039 - B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie Totale | | | 1.507.155 | 1.530.786 | 1.539.044 | 31.889 | 8.258 |
| | CE040 - B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 3B02010221 | COSTI PER ASSIS. FARMACEUTICA DA A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3B02010222 | | COSTI PER ASSIST.FARMACEUTICA EXTRA AREA VASTA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3B02010227 | | COSTI PER EMOCOMPONENTI LABILI PER USO CLINICO ASAV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3B02010228 | | COSTI PER EMOCOM. LABILI USO CLINICO EXTRA AREA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3B02010229 | | COSTI PER ALTRI SERVIZI FATTURATI AREA VASTA | 613.761 | 305.000 | 305.000 | -308.761 | 0 | |
| 3B02010230 | | COSTI PER ALTRI SERVIZI FATTURATI EXTRA AREA V | 12.124 | 12.000 | 15.000 | 2.876 | 3.000 | |
| 3B02010504 | | COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RESIDENZIAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3B02010515 | | ALTRI SERVIZI SAN/SOCIO SAN. PUB-RT | 122.212 | 591.324 | 0 | -122.212 | -591.324 | |
| 3B02010614 | | COSTI PER ALTRI SERV. FATT. DA ALTRI SOGG. EXTRA R | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3B020214 | | COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RESIDENZIALE P | 9.252.618 | 8.585.000 | 8.924.383 | -328.235 | 339.383 | |
| 3B020215 | | COSTI PER ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE | 216.724 | 225.143 | 0 | -216.724 | -225.143 | |
| 3B020216 | | COSTI PER GESTIONE DI SERVIZI SANITARI IN APPALTO | 1.396.552 | 1.314.482 | 840.000 | -556.552 | -474.482 | |
| 3B02023202 | | ALTRI COSTI SERV. SANITARI DA PRIVATO | 45.110 | 35.000 | 29.900 | -15.210 | -5.100 | |
| 3B02023203 | | PROGETTI FINALIZZATI (AREA SANITARIA) | 0 | 0 | 210.000 | 210.000 | 210.000 | |
| 3B020233 | | COSTI PER SOCCORSO CAVE | 139.687 | 115.000 | 250.000 | 110.313 | 135.000 | |
| 3B020234 | | COSTI PER ALTRE CONVENZIONI | 73 | 0 | 0 | -73 | 0 | |
| 3B020235 | | COSTI PER EDUCAZIONE INFORM.E COMUNIC.SANITARIA | 26.272 | 32.500 | 29.260 | 2.988 | -3.240 | |
| 3B020417 | COSTI PER SERVIZIO ELISOCCORSO IN APPALTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| CE040 - B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria Totale | | | 11.825.133 | 11.215.449 | 10.603.543 | -1.221.590 | -611.906 | |
| Totale complessivo | | | 164.305.973 | 164.251.676 | 160.487.336 | -3.818.637 | -3.764.340 | |

Gli aggregati di cui sopra, pur rappresentando tipologie di costo omogenee, comprendono i costi sostenuti per la mobilità sanitaria in compensazione tra i vari soggetti del SSN. Ciò determina un effetto distorto in quanto la Mobilità è inserita, sia nel CE 2013 che nel BP 2014, sulla base di specifiche indicazioni regionali.

Pertanto, per una più agevole comprensione dei fenomeni, si riportano le voci componenti l'aggregato 'Acquisto di servizi', riclassificato per aggregati omogenei depurato dagli effetti della Mobilità.

| GRUPPO Conti | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| MOBILITA' PASSIVA | 55.015.735 | 57.574.203 | 55.015.735 | 0 | -2.558.469 |
| FARMACEUTICA | 30.055.440 | 28.259.000 | 29.649.000 | -406.440 | 1.390.000 |
| INTEGRATIVA | 2.069.010 | 2.292.500 | 2.250.640 | 181.630 | -41.860 |
| SERVIZI SANITARI | 6.204.476 | 6.115.352 | 4.573.004 | -1.631.472 | -1.542.348 |
| SPECIALISTICA E RIABILITAZIONE | 16.662.636 | 16.861.494 | 16.793.236 | 130.599 | -68.258 |
| PROTESICA | 2.478.587 | 2.432.767 | 2.231.295 | -247.292 | -201.472 |
| RSA | 9.469.342 | 8.810.143 | 8.924.383 | -544.959 | 114.240 |
| ALTRO PERSONALE | 29.625.865 | 29.474.947 | 29.189.044 | -436.821 | -285.903 |
| TRASPORTI | 9.995.353 | 9.713.270 | 9.721.000 | -274.353 | 7.730 |
| LP COSTI | 2.603.989 | 2.578.000 | 2.000.000 | -603.989 | -578.000 |
| COSTI PER SOCIALE DELEGATO | 125.541 | 140.000 | 140.000 | 14.459 | 0 |
| Totale complessivo | 164.305.973 | 164.251.676 | 160.487.336 | -3.818.637 | -3.764.340 |

La Mobilità è inserita sulla base delle indicazioni regionali, come già anticipato al punto 4.2, pertanto le variazioni non hanno una supportata motivazione gestionale.

L'aggregato 'Farmaceutica' è stato inserito sulla base delle indicazioni regionali, pari all'obiettivo (al netto ticket) di 26,8mln di euro che determina un obiettivo al lordo di 29,6 (al proposito si rimanda a quanto detto al punto 4.4), fattori che spiegano le variazioni per il 2014.

La riduzione delle voci 'Servizi sanitari' e 'RSA' derivano in gran parte dalla mancata iscrizione dei costi per finanziamenti finalizzati, come già anticipato al paragrafo 4.1, anch'esso effetto derivante dalle indicazioni regionali.

Come già anticipato al paragrafo 4.2, per effetti estimativi prudenziali sui ricavi, anche la voce 'LP Costi' è prevista in coerente riduzione.

4.9) Costo per acquisto di servizi non sanitari

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CE042 - B.3.a) Servizi non sanitari | 3B020305 | COSTI PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B020309 | COSTI PER UTENZE ELETTRICHE - PUB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B020312 | COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B020314 | COSTI PER RIMB. PERSONALE COMANDATO DA AZ. TOSC | 1.888 | 0 | 0 | -1.888 | 0 |
| | 3B020320 | COSTI PER ALTRI SERVIZI NON SANITARI | 260.301 | 191.452 | 7.000 | -253.301 | -184.452 |
| | 3B02032102 | SERVIZI DI DISTRIBUZIONE E LOGISTICA (ESTAV) | 218.257 | 231.474 | 300.000 | 81.743 | 68.526 |
| | 3B02032103 | ALTRI SERVIZI NON SAN. DA AASS XAV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B020401 | COSTI PER SERVIZI DI MENSA | 3.357.288 | 3.132.000 | 2.793.302 | -563.986 | -338.698 |
| | 3B020402 | COSTI PER SERVIZI DI RISCALDAMENTO | 1.870.636 | 1.527.000 | 1.912.500 | 41.864 | 385.500 |
| | 3B020403 | COSTI PER SERVIZI DI LAVANDERIA | 2.999.606 | 3.000.000 | 2.820.382 | -179.224 | -179.618 |
| | 3B020404 | COSTI PER SERVIZI DI PULIZIA | 5.082.227 | 4.850.000 | 4.568.157 | -514.070 | -281.843 |
| | 3B020406 | COSTI PER SERVIZI TRASPORTI NON SANITARI | 2.058.831 | 1.820.000 | 1.700.000 | -358.831 | -120.000 |
| | 3B020407 | COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI | 1.068.580 | 1.025.500 | 1.082.000 | 13.420 | 56.500 |
| | 3B020408 | COSTI PER UTENZE TELEFONICHE | 972.478 | 948.000 | 950.000 | -22.478 | 2.000 |
| | 3B020409 | COSTI PER UTENZE ELETTRICHE | 2.392.797 | 2.400.000 | 2.228.600 | -164.197 | -171.400 |
| | 3B020410 | COSTI PER UTENZE DI GAS | 549.057 | 1.053.000 | 458.500 | -90.557 | -594.500 |
| | 3B02041101 | COSTI PER UTENZE ACQUA | 264.766 | 300.000 | 295.930 | 31.164 | -4.070 |
| | 3B02041102 | COSTI PER ALTRE UTENZE | 3.292 | 3.000 | 3.100 | -192 | 100 |
| | 3B02041601 | COSTI PER VIGILANZA E SEGNALETICA | 390.436 | 390.000 | 390.000 | -436 | 0 |
| | 3B02041602 | COSTI PER TESORERIA | 93 | 10.000 | 10.000 | 9.907 | 0 |
| | 3B02041603 | COSTI PER LETTURA OTTICA | 131.790 | 133.300 | 134.000 | 2.210 | 700 |
| | 3B02041604 | COSTI PER PROGETTI FINALIZZATI | 12.867 | 1.294.772 | 0 | -12.867 | -1.294.772 |
| | 3B02041605 | COSTI PER PROGETTI (progetto medicina Gen ulteriore finanz sds, prog. Finalizz. Person. Relig. Equitalia. A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B02041607 | COSTI PER EDUCAZIONE INFORM.E COMUNIC.NON SANIT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B02041620 | ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO | 61.739 | 88.600 | 178.619 | 116.880 | 90.019 |
| | 3B020420 | PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI | 75.290 | 0 | 0 | -75.290 | 0 |
| | 3B020421 | COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA SETTORE PRIVATO | 1.484 | 180.500 | 180.500 | 179.037 | 0 |
| | 3B021505 | ALTRI ONERI SOCIALI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B021509 | COSTI PER ALTRI SERVIZI APPALTATI SOCIALE (MENZA) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B090904 | ONERI PER PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI | 2.052 | 15.000 | 15.000 | 12.948 | 0 |
| | 3B090906 | COSTI PER SPESE POSTALI | 230.455 | 235.000 | 235.000 | 4.545 | 0 |
| | 3B091301 | COSTI ASSICURATIVI - RCT | 738.923 | 0 | 226.000 | -512.923 | 226.000 |
| | 3B091302 | PREMI ASSICURATIVI - ALTRI RAMI EXTRA RC | 358.323 | 85.000 | 5.000 | -353.323 | -80.000 |
| 3B091303 | INDENNIZZI DIRETTI - RAMO RC | 1.020.322 | 1.500.000 | 0 | -1.020.322 | -1.500.000 | |
| CE042 - B.3.a) Servizi non sanitari Totale | | | 24.123.761 | 24.413.598 | 20.493.590 | -3.630.171 | -3.920.008 |
| CE043 - B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3B020412 | COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE | 66.964 | 138.151 | 115.200 | 48.236 | -22.951 |
| | 3B020414 | COSTI PER PERSONALE A CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO | 3.054 | 2.000 | 17.500 | 14.446 | 15.500 |
| | 3B020415 | COSTI PERSONALE DA AGENZIE INTERINALI NON SANITARIO | 3.678.778 | 3.500.000 | 3.600.000 | -78.778 | 100.000 |
| | 3B02041608 | COSTI PER PERSONALE RELIGIOSO A CONVENZIONE | 23.944 | 24.360 | 24.360 | 416 | 0 |
| | 3B07020701 | COSTI PERSONALE A RAPPORTO CO.CO.CO. COMP. TECNICO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B07020702 | ONERI PERSONALE A RAPPORTO CO.CO.CO. COMP. TECNICO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B090301 | LITI E ARBITRAGGI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CE043 - B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie Totale | | | 3.772.740 | 3.664.511 | 3.757.060 | -15.880 | 92.549 |
| CE044 - B.3.c) Formazione | 3B020313 | COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE | 990 | 90.000 | 85.000 | 84.010 | -5.000 |
| | 3B020413 | COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE | 361.351 | 360.000 | 315.000 | -46.351 | -45.000 |
| CE044 - B.3.c) Formazione Totale | | | 362.341 | 450.000 | 400.000 | -37.659 | -50.000 |
| Totale complessivo | | | 28.258.842 | 28.526.109 | 24.650.650 | -3.608.193 | -3.877.459 |

4.10) Manutenzioni e Godimento beni di terzi

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|---|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| CE045 - B.4) Manutenzione e riparazione | 3B0301 | MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AGLI IMMOBILI | 2.578.952 | 2.415.000 | 2.150.000 | -428.952 | -265.000 |
| | 3B0302 | MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AI MOBILI E M | 645.378 | 754.000 | 905.000 | 259.622 | 151.000 |
| | 3B0303 | MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE ALLE ATTREZZE | 3.377.191 | 3.650.000 | 3.450.000 | 72.809 | -200.000 |
| | 3B0304 | MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AUTOMEZZI (SA | 168.781 | 130.000 | 130.000 | -38.781 | 0 |
| CE045 - B.4) Manutenzione e riparazione Totale | | | 6.770.303 | 6.949.000 | 6.635.000 | -135.303 | -314.000 |
| CE046 - B.5) Godimento di beni di terzi | 3B0401 | CANONI LEASING OPERATIVO | 239.580 | 245.000 | 241.560 | 1.980 | -3.440 |
| | 3B0403 | FITTI IMMOBILIARI | 654.950 | 600.000 | 553.240 | -101.710 | -46.760 |
| | 3B040401 | CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE | 2.979.632 | 2.899.017 | 2.795.000 | -184.632 | -104.017 |
| | 3B040402 | CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE NON SANITARIE | 231.625 | 230.000 | 215.000 | -16.625 | -15.000 |
| | 3B0405 | ALTRI CANONI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B090907 | SPESE CONDOMINIALI | 5.985 | 24.700 | 23.500 | 17.515 | -1.200 |
| CE046 - B.5) Godimento di beni di terzi Totale | | | 4.111.771 | 3.998.717 | 3.828.300 | -283.471 | -170.417 |
| Totale complessivo | | | 10.882.074 | 10.947.717 | 10.463.300 | -418.774 | -484.417 |

4.11) Personale

| GruppoBE | Dett_Gruppo | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| CE047 - B.6.a) Personale dirigente medico | Medici | 50.169.626 | 46.210.000 | 46.210.000 | -3.959.626 | 0 |
| CE047 - B.6.a) Personale dirigente medico Totale | | 50.169.626 | 46.210.000 | 46.210.000 | -3.959.626 | 0 |
| CE048 - B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | Sanitari Dirig. | 5.196.866 | 4.793.000 | 4.793.000 | -403.866 | 0 |
| CE048 - B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico Totale | | 5.196.866 | 4.793.000 | 4.793.000 | -403.866 | 0 |
| CE049 - B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario | Sanitari Comp. | 67.621.905 | 59.410.000 | 59.410.000 | -8.211.905 | 0 |
| CE049 - B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario Totale | | 67.621.905 | 59.410.000 | 59.410.000 | -8.211.905 | 0 |
| CE050 - B.6.d) Personale dirigente altri ruoli | Amminis. Dirigente | 1.283.315 | 1.186.193 | 1.186.193 | -97.122 | 0 |
| | Profess. Dirig. | 1.097.481 | 1.060.000 | 1.060.000 | -37.481 | 0 |
| | Tecnico Dirigente | 135.580 | 120.000 | 120.000 | -15.580 | 0 |
| CE050 - B.6.d) Personale dirigente altri ruoli Totale | | 2.516.376 | 2.366.193 | 2.366.193 | -150.183 | 0 |
| CE051 - B.6.e) Personale comparto altri ruoli | Amminis. Comparto | 8.079.112 | 7.914.000 | 7.914.000 | -165.112 | 0 |
| | Profess. Comp. | 65.065 | 65.000 | 65.000 | -65 | 0 |
| | Tecnico Comparto | 13.369.949 | 12.950.000 | 12.950.000 | -419.949 | 0 |
| CE051 - B.6.e) Personale comparto altri ruoli Totale | | 21.514.126 | 20.929.000 | 20.929.000 | -585.126 | 0 |
| Totale complessivo | | 147.018.899 | 133.708.193 | 133.708.193 | -13.310.706 | 0 |

| Voce | BP 2014 | TD | TI |
|------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Medici | 46.210.000 | 900.446,14 | 45.309.554 |
| Sanitari Dirig. | 4.793.000 | 234.277,61 | 4.558.722 |
| Sanitari Comp. | 59.410.000 | 721.189,00 | 58.688.811 |
| Totale sanitario | 110.413.000 | 1.855.913 | 108.557.087 |
| Profess. Dirig. | 1.060.000 | - | 1.060.000 |
| Profess. Comp. | 65.000 | - | 65.000 |
| Totale professionale | 1.125.000 | 0 | 1.125.000 |
| Tecnico Dirigente | 120.000 | - | 120.000 |
| Tecnico Comparto | 12.950.000 | 283.998,30 | 12.666.002 |
| Totale Tecnico | 13.070.000 | 283.998 | 12.786.002 |
| Amminis. Dirigente | 1.186.193 | 102.826,54 | 1.083.366 |
| Amminis. Comparto | 7.914.000 | 91.966,70 | 7.822.033 |
| Totale Amministrativo | 9.100.193 | 194.793 | 8.905.400 |
| Totale generale | 133.708.193 | 2.334.704 | 131.373.489 |

L'aggregato Personale è in previsto in costanza con il 2013, anno nel quale si è concretizzato il passaggio del personale dipendente alla data del 31/12/2012 operante c/o l'OPA alle dipendenze della Fondazione Monasterio che ha determinato sostanzialmente il decremento rispetto al BE 2012 (la decorrenza del trasferimento prevista dalla L.R. 85/2009 e dagli accordi sindacali regionali e locali di attuazione è stata infatti il 01/01/2013)

Anche dai costi del personale sono stati detratti i valori coperti da contributi obiettivo, come peraltro suggerito dalle Indicazioni Regionali, al fine di dare corretto riflesso sui costi della riduzione del livello dei contributi obiettivo 2014.

Resta confermato che questa azienda, proseguendo quanto già iniziato nel 2011 e proseguito nel 2012 e 2013, adotta tutte le necessarie misure per il contenimento della spesa per il personale, misure idonee a garantire che la spesa stessa, al lordo di oneri riflessi ed IRAP, non superi il valore obiettivo corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 per cento.

Come peraltro specificatamente segnalato dalle Indicazioni Regionali, nel calcolo del valore obiettivo si considerano, altresì, anche le spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile (queste ultime tipologie di lavoro -co.co.co. e liberi professionisti non sono tuttavia compresi nei dati della tabella di cui sopra che è riferita al solo personale dipendente).

Si ricorda inoltre che ai fini dell'applicazione del suddetto limite, le spese per il personale sono considerate al netto: a) per il 2004 delle spese per arretrati relativi ad anni precedenti per rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro; b) per l'anno 2014 delle spese derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro interventi successivamente all'anno 2004. Sono comunque fatte salve e devono essere escluse sia per l'anno 2004 che per il 2014, le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, nonché le spese relative

alle assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'articolo 12-bis del D.Lgs. 502/92. Si ritiene, altresì, che possano essere esclusi dal calcolo, per l'anno 2004 (per l'anno 2014 saranno pari a 0), anche le spese relative al personale dipendente inizialmente assegnato (e dal 2014 trasferito) alla Fondazione Toscana Gabriele Monasterio (Ospedale del Cuore), poiché si trattava di spese integralmente rimborsate dalla stessa Fondazione che, originariamente, era stata costituita come persona giuridica di diritto privato.

Fermo restando ciò, tenuto conto dell'attuale livello del costo del personale, occorre evidenziare gli oggettivi limiti che l'azienda ha nel ridurre la spesa oltre quanto realizzabile con politiche tese ad azzerare il *turn over* ed a limitare le assunzioni di figure professionali infungibili da ricondurre ad esigenze assolutamente indifferibili per il mantenimento dei livelli di assistenza.

E' comunque evidente che l'azienda dovrà essere in ogni modo in grado di assicurare il rispetto di proporzioni adeguate tra i diversi profili del ruolo sanitario (con particolare attenzione alle specialità mediche ed alle professioni infermieristiche o sanitarie in genere) e di personale tecnico amministrativo.

A tal proposito, premesso che l'andamento del personale dipendente, a tempo indeterminato ed a tempo determinato, nonché delle altre forme contrattuali flessibili è sempre soggetto ad un costante monitoraggio da parte della Regione sulla base delle apposite tabelle mensili di rilevazione, appare utile evidenziare che la spesa prevista per l'anno 2014 dovrebbe essere depurata degli effetti derivanti dai processi di reinternalizzazione di attività avviati negli anni passati.

In particolare, ci si riferisce, oltre al costo degli operatori amministrativi assunti nel 2010 in parziale sostituzione di personale di cooperative, agli inquadramenti nel ruolo della dirigenza sanitaria dei medici convenzionati per l'emergenza sanitaria territoriale (ex 118) ai sensi dell'art. 8, comma 1, bis, del D.Lgs. 502/92, nonché al passaggio nel SSN del personale dipendente dell'Amministrazione Penitenziaria ai sensi del DPCM 1° aprile 2008 e della Delibera GRT n. 784 del 30.08.2010, ma anche alla internalizzazione degli appalti per l'assistenza alla persona in ambito ospedaliero, cioè agli operatori socio sanitari. Il totale degli importi citati avrà un impatto sui costi del personale 2014 per circa 6 milioni di Euro che andrebbero sottratti dal spese dell'anno 2014 per un confronto omogeneo ai fini della verifica sul rispetto del limite di cui al punto precedente.

Giova inoltre precisare che, sino alla sentenza della Corte Costituzionale n. 182/2011, la Regione riteneva, laddove il limite di spesa per il personale fissato dalla Legge Finanziaria fosse risultato non compatibile con la garanzia dei livelli essenziali di assistenza, che sarebbe stato giustificato il superamento del limite, fermo restando l'obbligo della coerenza con gli obiettivi aziendali di equilibrio economico aziendale concordati con l'Amministrazione regionale. D'altra parte, la stessa legge finanziaria statale (nella lettura precedente alla sentenza Corte Cost. 182/11 citata), pur fissando i predetti limiti, riconosceva che l'obiettivo era quello del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario complessivo del sistema regionale.

Comunque, la revisione delle dotazioni organiche già effettuate negli anni 2011-2013, permetterà di contenere il livello della spesa per il 2014, al netto IRAP, ed

intramoenia, con una significativa riduzione rispetto al consuntivo 2012 (primo anno di pareggio), confermando la prechiusura 2013.

Tale contrazione è l'evidente effetto del percorso virtuoso di contenimento dei costi per il personale dipendente avviato dalla Direzione aziendale senza peraltro ridurre l'offerta di servizi e le prestazioni fondamentali.

4.12) Oneri di gestione

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|----------|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| CE052 - B.7) Oneri diversi di gestione | 3B090101 | DIRETTORE GENERALE | 207.275 | 191.000 | 190.000 | -17.275 | -1.000 |
| | 3B090102 | ORGANI DIRIGENZIALI | 373.713 | 342.000 | 380.000 | 6.287 | 38.000 |
| | 3B090103 | COLLEGIO DEI REVISORI | 96.254 | 96.254 | 96.254 | 0 | 0 |
| | 3B090104 | ORG.DIRIGENZ.DIRETTORE TECNICO SOC.SALUTE | 141.645 | 160.332 | 153.795 | 12.150 | -6.537 |
| | 3B090106 | ORG.DIRIG.RESP.DISTRETTO E ZONA APUANA | 107.265 | 107.265 | 109.000 | 1.735 | 1.735 |
| | 3B090302 | CONTENZIOSO CAUSE PENDENTI | 495.241 | 350.000 | 350.000 | -145.241 | 0 |
| | 3B0904 | COSTI FUNZIONAMENTO CONSORZI | 6.137.048 | 5.663.000 | 5.600.000 | -537.048 | -63.000 |
| | 3B0905 | TASSA PER SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (TARSU) | 187.924 | 220.500 | 250.000 | 62.076 | 29.500 |
| | 3B0906 | IMPOSTA DI BOLLO | 43.579 | 37.000 | 43.000 | -579 | 6.000 |
| | 3B0907 | IMPOSTA DI REGISTRO | 8.100 | 15.000 | 15.000 | 6.900 | 0 |
| | 3B0908 | I.C.I. | 20.489 | 20.000 | 20.500 | 11 | 500 |
| | 3B090901 | SPESE DI RAPPRESENTANZA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B090902 | INDENNITA' PER COMMISSIONE CONCORSI | 8.611 | 15.000 | 10.000 | 1.389 | -5.000 |
| | 3B090903 | INDENNITA' PER ALTRE COMMISSIONI | 76.928 | 84.750 | 70.000 | -6.928 | -14.750 |
| | 3B090905 | ABBUONI E SCONTI PASSIVI | 25.972 | 0 | 0 | -25.972 | 0 |
| | 3B090908 | ALTRI ONERI DI GESTIONE | 63.288 | 100.000 | 100.000 | 36.712 | 0 |
| | 3B090909 | ALTRE TASSE | 43.681 | 52.980 | 45.050 | 1.369 | -7.930 |
| | 3B090910 | COSTI PER PERSONALE A QUIESCENZA | 3.709 | 80.000 | 70.000 | 66.291 | -10.000 |
| | 3B090911 | COSTI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE | 37 | 0 | 0 | -37 | 0 |
| | 3B090913 | SPESE GENERALI E RIMBORSI SERVIZIO VETERINARIO | 11.106 | 4.000 | 10.000 | -1.106 | 6.000 |
| | 3B090914 | ONERI PER MINOR VALORE DISMISSIONE ORD.BENI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B090916 | RIMBORSI DGR 83/2009 SICUREZZA E SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO | 222.813 | 180.000 | 200.000 | -22.813 | 20.000 |
| | 3B090917 | SPESE PER FASCICOLI POSTALI | 450 | 0 | 0 | -450 | 0 |
| | 3B090918 | COSTI PER COMMISSIONI BANCARIE | 24.382 | 20.000 | 24.000 | -382 | 4.000 |
| | 3B0910 | PERDITE SU CREDITI | 2.950.795 | 0 | 0 | -2.950.795 | 0 |
| CE052 - B.7) Oneri diversi di gestione Totale | | | 11.250.306 | 7.739.081 | 7.736.599 | -3.513.707 | -2.482 |
| Totale complessivo | | | 11.250.306 | 7.739.081 | 7.736.599 | -3.513.707 | -2.482 |

4.13) Ammortamenti

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|----------|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| CE053 - B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 3B100301 | AMMORTAMENTO SOFTWARE | 229.581 | 230.000 | 230.000 | 419 | 0 |
| | 3B100401 | AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI | 545.704 | 554.900 | 554.900 | 9.196 | 0 |
| | 3B100402 | AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 111.133 | 115.000 | 115.000 | 3.867 | 0 |
| CE053 - B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali Totale | | | 886.418 | 899.900 | 899.900 | 13.482 | 0 |
| CE054 - B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati | 3B110101 | AMMORTAMENTO FABBRICATI DISPONIBILI | 20.957 | 21.000 | 21.000 | 43 | 0 |
| | 3B110102 | AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI | 4.169.741 | 4.179.000 | 4.179.000 | 9.259 | 0 |
| CE054 - B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati Totale | | | 4.190.697 | 4.200.000 | 4.200.000 | 9.303 | 0 |
| CE055 - B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 3B110201 | AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI SANITARI | 289.420 | 290.000 | 290.000 | 580 | 0 |
| | 3B110203 | AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI ECONOMICI | 776.464 | 775.000 | 775.000 | -1.464 | 0 |
| | 3B1103 | AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 3.406.720 | 3.410.000 | 3.410.000 | 3.280 | 0 |
| | 3B110401 | AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI AD USO SANITARIO | 234.277 | 235.000 | 235.000 | 723 | 0 |
| | 3B110402 | AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO | 82.286 | 85.000 | 85.000 | 2.714 | 0 |
| | 3B1105 | AMMORTAMENTO AUTOMEZZI | 104.094 | 105.000 | 105.000 | 906 | 0 |
| | 3B1106 | AMMORTAMENTO ALTRI BENI | 113 | 100 | 100 | -13 | 0 |
| CE055 - B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali Totale | | | 4.893.375 | 4.900.100 | 4.900.100 | 6.725 | 0 |
| Totale complessivo | | | 9.970.489 | 10.000.000 | 10.000.000 | 29.511 | 0 |

4.14) Svalutazioni, Variazione rimanenze e Accantonamenti

| GruppoBE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|------------------|-------------|----------|-------------------|-------------|
| CE056 - B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 3.481.216 | 0 | 0 | -3.481.216 | 0 |
| Totale complessivo | 3.481.216 | 0 | 0 | -3.481.216 | 0 |

| GruppoBE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|--|------------------|-------------|----------|-------------------|-------------|
| CE057 - B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 1.241.905 | 0 | 0 | -1.241.905 | 0 |
| CE058 - B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | -16.360 | 0 | 0 | 16.360 | 0 |
| Totale complessivo | 1.225.545 | 0 | 0 | -1.225.545 | 0 |

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|---|----------|--|------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| CE059 - B.11.a) Accantonamenti per rischi | 3B1401 | ACCANTONAMENTI PER RISCHI CAUSE PENDENTI | 132.439 | 0 | 100.000 | -32.439 | 100.000 |
| CE059 - B.11.a) Accantonamenti per rischi Totale | | | 132.439 | 0 | 100.000 | -32.439 | 100.000 |
| CE060 - B.11.b) Accantonamenti per | 3B1403 | ACCANTONAMENTO PER PREMI OPEROSITÀ SUMAI | 276.057 | 270.000 | 280.000 | 3.943 | 10.000 |
| CE060 - B.11.b) Accantonamenti per premio operosità Totale | | | 276.057 | 270.000 | 280.000 | 3.943 | 10.000 |
| CE061 - B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 3B141001 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da RT per quote F.S. vincolato | 2.046.578 | 0 | 0 | -2.046.578 | 0 |
| | 3B141101 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo), vincolato | 757.038 | 0 | 0 | -757.038 | 0 |
| | 3B141201 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati | 50.102 | 0 | 0 | -50.102 | 0 |
| CE061 - B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati Totale | | | 2.853.718 | 0 | 0 | -2.853.718 | 0 |
| CE062 - B.11.d) Altri accantonamenti | 3B1405 | ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PERSONALE DIP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3B1406 | ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI ALLE CONVENZIONI | 180.606 | 0 | 0 | -180.606 | 0 |
| | 3B1408 | ALTRI ACCANTONAMENTI | 1.547.161 | 143.518 | 150.000 | -1.397.161 | 6.482 |
| | 3B1409 | ACC.TO PER INTERESSI MORATORI | 1.440.186 | 0 | 0 | -1.440.186 | 0 |
| CE062 - B.11.d) Altri accantonamenti Totale | | | 3.167.953 | 143.518 | 150.000 | -3.017.953 | 6.482 |
| Totale complessivo | | | 6.430.166 | 413.518 | 530.000 | -5.900.166 | 116.482 |

Più in generale anche per l'area dei costi si evidenzia, come già fatto all'interno dell'area dei ricavi, che sono ricompresi per il 2014 solo i valori dei costi relativi ai progetti finalizzati preassegnati con le Indicazioni Regionali, al fine di dare corretto riflesso sui costi di produzione della riduzione del livello dei contributi finalizzati 2014.

4.15) Imposte e Tasse

| GruppoBE | CONTO | DESCRIZIONE | BE 2012 | CE Ott 2013 | BP 2014 | Delta BP-BE | Delta BE-CE |
|---|------------|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| CE071 - Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente | 3G010101 | IRAP PERSONALE DIPENDENTE | 8.593.648 | 8.013.000 | 8.020.000 | -573.648 | 7.000 |
| | 3G01010401 | IRAP PERSONALE DIPENDENTE TEMPO DETERMINATO | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3G01010402 | IRAP PERSONALE DIPENDENTE TEMPO INDETERMINATO | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CE071 - Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente Totale | | | 8.593.648 | 8.013.000 | 8.020.000 | -573.648 | 7.000 |
| CE072 - Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 3G0102 | IRAP ALTRI | 632.488 | 630.000 | 640.000 | 7.512 | 10.000 |
| CE072 - Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente Totale | | | 632.488 | 630.000 | 640.000 | 7.512 | 10.000 |
| CE073 - Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 3G010103 | IRAP PERSONALE DIPENDENTE INTRAMOENIA | 190.108 | 220.000 | 150.000 | -40.108 | -70.000 |
| CE073 - Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) Totale | | | 190.108 | 220.000 | 150.000 | -40.108 | -70.000 |
| CE074 - Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali | 3G0103 | IRAP ATTIVITÀ COMMERCIALE | 100.521 | 65.000 | 85.000 | -15.521 | 20.000 |
| CE074 - Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali Totale | | | 100.521 | 65.000 | 85.000 | -15.521 | 20.000 |
| CE075 - Y.2) IRES | 3G040202 | IRES - Commerciale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3G0403 | IRES - istituzionale | 92.480 | 120.000 | 100.000 | 7.520 | -20.000 |
| CE075 - Y.2) IRES Totale | | | 92.480 | 120.000 | 100.000 | 7.520 | -20.000 |
| Totale complessivo | | | 9.609.244 | 9.048.000 | 8.995.000 | -614.244 | -53.000 |

5) Indicazioni relative alle azioni gestionali

Riguardo agli interventi gestionali che l'azienda intende mettere in campo, essi vengono inquadrati in una logica che integra coerentemente i loro effetti con il quadro complessivo delineato all'interno del bilancio di previsione.

Quest'ultimo contiene infatti sia l'impianto generale sul quale viene innestato il meccanismo di monitoraggio trasversale basato sulla figura del gestore aziendale di fabbisogno ed allo stesso tempo, gli effetti delle azioni gestionali che debbono scaturire dalla negoziazione di budget con le strutture dipartimentali di produzione.

Nel 2014 si prevede il rafforzamento del modello di budget già attivato dal 2011 con una sempre maggiore capillarizzazione della partecipazione al processo. Le linee guida aziendali per il budget 2014 sono prodotte tenendo conto del PSR, delle indicazioni emergenti dagli indicatori elaborati dal Laboratorio Management e Sanità e dai dati di andamento economico rilevati a consuntivo. Il processo di condivisione degli obiettivi di attività e di negoziazione delle risorse necessarie da parte dei Dipartimenti sarà rafforzato attraverso ulteriori e specifiche azioni tese a governare i fattori produttivi di maggior costo per permettere un sostanziale rispetto dei vincoli aziendali a livello complessivo in linea con il bilancio di previsione e quindi con la programmazione regionale.

Saranno privilegiati criteri di allocazione delle risorse orientati alla condivisione delle stesse, in relazione a logiche di intensità di cura e ad una maggiore appropriatezza di utilizzo.

Si ricorda, in tal senso come nel corso del 2012 e nel 2013, stando ai dati di prechiusura per questo ultimo anno, le politiche intraprese di questa direzione hanno portato ad una drastica riduzione dei costi di produzione che sono passati da 437 Meuro a 409 con un abbattimento reale dell'assorbimento di risorse di circa 27 Meuro pari al 6,2%.

Specifiche indicazioni sulle azioni gestionali previste per il 2014 sono contenute nella Nota Illustrativa del Direttore Generale a cui si rimanda.

6) Conto Economico Preventivo Pluriennale 2014/2016

Per quanto riguarda il 2014, valgono le considerazioni già espresse sopra.

La costruzione del 2015 e 2016 si è basata su ipotesi di massima che prevedono sostanzialmente il perdurare delle azioni finalizzate al contenimento della spesa con un mantenimento del livello produttivo in modo tale da continuare a garantire anche per il successivo biennio il mantenimento del pareggio economico, così come peraltro già indicato nel bilancio di previsione triennale 2013/2015.

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato C)

Relazione del Direttore Generale

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il 2014 sarà un anno importante per questa Azienda. Il primo dopo il piano di rientro triennale che si sta concludendo verso il pareggio nel 2013, con l'unica voce a rischio rappresentata dalla farmaceutica convenzionata, a seguito del venir meno degli sconti dell'industria nel secondo semestre dell'anno.

Continuiamo comunque ad essere l'azienda con il costo sanitario procapite più alto della Toscana, ma siamo arrivati a valori in scala con gli altri. Quindi, anche se il peggio può dirsi passato, non possiamo mollare la presa nella lotta alle inefficienze alle inappropriately, unici strumenti per non dover ridurre i servizi.

Che fare dunque.

L'ASSISTENZA OSPEDALIERA

L'anno sarà caratterizzato dai preparativi organizzativi necessari per il trasferimento nell'Ospedale Apuane tra i quali i più significativi:

- Formazione medica e infermieristica per la completa gestione clinica e assistenziale per area e per intensità di cure e non più per disciplina. L'esperienza fatta negli ultimi tempi nei vari presidi ospedalieri anche se parziali ci saranno sicuramente utili per arrivare preparati. Discorso analogo per la gestione di un unico blocco operatorio, di un pronto soccorso di circa 60.000 accessi, di aree ambulatoriali uniche. etc.
- Copertura dei posti di responsabilità vacanti, sia medici che infermieristici.

Nella Zona Lunigiana l'assetto dei due presidi è stato definito con le Istituzioni locali con la sottoscrizione il 12.12.u.s. da parte della stragrande maggioranza dei Sindaci del cosiddetto "patto territoriale" sulla rete dei piccoli ospedali della Lunigiana.

Sicuramente elemento caratterizzante sarà la prossima apertura del presidio riabilitativo di Fivizzano che dovrà essere l'occasione per superare l'attuale assetto dei due presidi sostanzialmente "gemelli" e quindi ambedue deboli, per andare verso funzioni integrate e complementari che ne rafforzino i diversi specifici ruoli.

ASSISTENZA TERRITORIALE E CURE PRIMARIE

Non meno cruciale sarà l'anno per la rivoluzione copernicana del sistema delle cure primarie. L'assegnazione avvenuta del personale della continuità assistenziale (ex guardia medica) alle Aggregazioni Funzionali Territoriali della Medicina Generale completa il quadro organizzativo di riferimento.

Auspichiamo nello stesso periodo di accelerare la consegna degli arredi per le sedi di Case della Salute di Carrara, Montignoso ed Aulla, così da poter avviare in modo più esteso anche da noi questo modello organizzativo. Per poterne dispiegare a pieno le potenzialità, come per l'ospedale, dovremo lavorare in formazione e revisione dei percorsi per realizzare una effettiva integrazione tra le medicine generali ed i servizi sociali, infermieristici e amministrativi etc. operanti nella stessa struttura a tutto vantaggio dei pazienti.

Una migliore gestione territoriale del paziente sarà favorita inoltre dalla recente apertura di ulteriori 14 p.l. di cure intermedie, in sostanza il raddoppio nella Zona Apuana, che consentirà un uso più appropriato dei letti ospedalieri in particolare dell'Area Medica che potrà così essere perfettamente in linea con quanto previsto nell'Ospedale Apuane, analogamente a quanto già avvenuto per l'Area Chirurgica.

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE

La partenza nei prossimi mesi dell'anno dei codici di priorità e del quesito diagnostico per le visite specialistiche e diagnostiche in collaborazione con i MMG ci dovrà migliorare, grazie alla maggiore appropriatezza, un miglioramento delle liste di attesa, insieme ad interventi mirati di potenziamento dell'offerta delle situazioni più critiche.

Tutto il settore cure primarie e specialistiche sarà caratterizzato dal passaggio all'e-prescription per prescrizioni farmaceutiche e specialistiche. Insieme all'impegno organizzativo e professionale per consentirne il decollo dovremo tutti cogliere le opportunità che tale cambiamento comporterà, ed in particolare impegnarci nell'aumento dell'attivazione della Carta Sanitaria Elettronica che ci vede al di sotto della media regionale.

ASSISTENZA SOCIO SANITARIA

Il 2014 si aprirà con l'avvio del nuovo appalto unitario a retta per la gestione delle RSA Aziendali della Lunigiana, che ci consentirà una corretta allocazione delle risorse nei percorsi sociali e sanitari nell'area dell'alta integrazione dell'autosufficienza, per la quale si prevede il mantenimento delle risorse assegnate.

Il personale che si renderà disponibile a seguito dell'appalto, sarà utilizzato per far fronte al turn over della Lunigiana e potenziare l'attività territoriale.

Una ridefinizione dei percorsi, sanitari e non, dovrà essere approntata nel 2014 con le strutture convenzionate riabilitative che effettuano prestazioni semiresidenziali per patologie ormai stabilizzate e croniche.

Per il SERT della Lunigiana sarà effettuato il trasferimento nei nuovi locali di Aulla del Quartiere Gobetti, non appena saranno conclusi i relativi lavori, cessando così l'attuale affitto. Nessuna novità è attesa per la Zona Apuana, dopo la riorganizzazione delle sedi di Carrara, avvenuta nel 2013 in attesa della sede unica zonale dopo l'apertura dell'Ospedale Apuane.

Nella Salute Mentale un forte impegno nel 2013 è stato dedicato alla riorganizzazione del percorso riabilitativo territoriale, con l'apertura delle strutture di Fivizzano, Pontremoli, e la riorganizzazione clinica per la Tiziano, con valenza aziendale, nonché la riorganizzazione del Centro di Via Marina Vecchia di Massa per la gestione ambulatoriale e domiciliare di pazienti psichiatrici.

Il 2014 deve vedere concentrati i nostri sforzi sul miglioramento assistenziale dello SPDC i cui risultati sono ancora insoddisfacenti.

PREVENZIONE

Finalmente in Lunigiana nei primi mesi dell'anno prenderà avvio la sede unica della Prevenzione nei nuovi locali collocati a Licciana Nardi, Località Monti.

Il pieno utilizzo del Sistema informativo sanitario di prevenzione collettiva (SISPC regionale) con la diffusione e formazione di tutti gli operatori dell'applicativo gestionale per tutte le azioni che riguardano la sicurezza alimentare, in quanto strumento di gestione integrale e completo delle attività e dei dati sanitari, comporterà un risparmio di risorse da utilizzare per migliorare la qualità e il numero delle prestazioni.

Cercheremo di coinvolgere il personale della prevenzione con la maggior parte delle strutture di volontariato che operano sul territorio nell'ambito di "Guadagnare Salute" per gli aspetti di alimentazione e movimento.

Saranno mantenuti i livelli attuali di verifiche obbligatorie a pagamento con il recupero di una delle unità lavorative attualmente assegnate al setting specialistico Verifiche Periodiche alla vigilanza sui luoghi di lavoro.

Sarà ultimato il percorso di riordino e razionalizzazione delle risorse avviato con la nuova organizzazione decisa in armonia con la LR 81/12 e sarà riordinata l'attuale organizzazione di rilascio pareri ai Comuni e ai professionisti (in ambito di nuove costruzioni) e di partecipazione alle conferenze dei servizi al fine di ridurre i tempi di attesa del cittadino a parità di numero di pareri richiesti.

PIANO INVESTIMENTI

Al momento non sono state definite dalla Regione Toscana le risorse disponibili per gli investimenti del prossimo triennio.

Ci è stata solo trasmessa una nota del dirigente responsabile del relativo settore informandoci che possiamo contare sull'assegnazione per il solo 2014 di un contributo di € 7.800.000.

Tali risorse, assolutamente insufficienti per il nostro programma investimenti non possono che essere destinate a garantire fin dal prossimo gennaio,

- la copertura economica dei contratti in essere e degli impegni già formalmente assunti;
- le manutenzioni straordinarie e rinnovo di attrezzature sanitarie, compresi gli ausili protesici, di software e altri beni mobili;
- le manutenzioni straordinarie degli immobili prevalentemente indirizzata alla realizzazione degli standard richiesti per l'autorizzazione e l'accreditamento in particolare per la normativa antincendio e l'accessibilità dei disabili.

Restano al momento fuori e quindi al momento non coperti:

- Gli investimenti previsti nell'Accordo di Programma del 23.5.2013 per il potenziamento delle sedi distrettuali in previsione dell'apertura dell'Ospedale Apuane
 - ✓ per il Distretto di Massa €1.800.000
 - ✓ per il Distretto di Carrara € 3.000.000
- Le risorse per il nuovo Distretto di Aulla la cui realizzazione dovrebbe essere ricompresa tra le nuove sedi di pubblici servizi da realizzare a seguito dell'alluvione: € 6.300.000
- Le risorse necessarie correlate all'apertura del NOA:
 - ✓ Per la fase finale di trasferimento allacciamenti vari € 5.064.415

- ✓ Per trasferimento RMN onde poter chiudere l'intero vecchio complesso di Massa € 1.200.000
 - ✓ Per trasferimento Medicina Nucleare onde poter chiudere l'intero vecchio complesso di Massa € 2.100.000

- Le risorse necessarie per il miglioramento antisismico del Monoblocco di Carrara che è urgente € 6.750.000

- Le risorse necessarie per il rinnovo delle attrezzature sanitarie di consistente impegno economico:
 - ✓ Angiografo € 800.000
 - ✓ Acceleratore Lineare €2.500.000

Il Direttore Generale
Dr.ssa Maria Teresa De Lauretis

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato D)

Prospetto dei flussi di cassa

Prospetto dei flussi di cassa

Anno: 2014

| DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000 | GENNAIO | | | FEBBRAIO | | | MARZO | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese |
| A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO | -34.000 | | -34.000 | -35.563 | 0 | -35.563 | -34.472 | 0 | -34.472 |
| 1 Entrate | | | | | | | | | |
| 1a Trasferimenti da Regione: | | | | | | | | | |
| 1a1 -per quota ordinaria | 24.078 | | 24.078 | 24.078 | | 24.078 | 24.078 | | 24.078 |
| 1a2 -per fondi finalizzati | 606 | | 606 | 606 | | 606 | 606 | | 606 |
| 1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 1a4 -per quota straordinaria | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Trasferimenti da Regione | 24.684 | 0 | 24.684 | 24.684 | 0 | 24.684 | 24.684 | 0 | 24.684 |
| 1b Entrate proprie | 1.333 | | 1.333 | 1.333 | | 1.333 | 1.333 | | 1.333 |
| 1c Entrate per mutui | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 1d Altre entrate | 20 | | 20 | 20 | | 20 | 20 | | 20 |
| 1 Totale entrate | 26.037 | 0 | 26.037 | 26.037 | 0 | 26.037 | 26.037 | 0 | 26.037 |
| 2 Uscite | | | | | | | | | |
| 2a Pagamenti per il personale | 18.300 | | 18.300 | 18.871 | | 18.871 | 18.871 | | 18.871 |
| 2b Pagamenti ai fornitori: | | | | | | | | | |
| 2b1 -per forniture di funzionamento | 9.300 | | 9.300 | 11.075 | | 11.075 | 11.075 | | 11.075 |
| 2b2 -per forniture estav | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Pagamenti ai fornitori | 9.300 | 0 | 9.300 | 11.075 | 0 | 11.075 | 11.075 | 0 | 11.075 |
| 2c Rimborso mutui (capitale + interessi) | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 2d Altre uscite | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 2 Totale uscite | 27.600 | 0 | 27.600 | 24.946 | 0 | 24.946 | 24.946 | 0 | 24.946 |
| B ENTRATE - USCITE | -1.563 | 0 | -1.563 | 1.091 | 0 | 1.091 | 1.091 | 0 | 1.091 |
| 3 Giroconto parte capitale - parte corrente | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| C FABBISOGNO DI PERIODO | -35.563 | 0 | -35.563 | -34.472 | 0 | -34.472 | -33.381 | 0 | -33.381 |
| Massima anticipazione consentita | | | -35.564 | | | -35.564 | | | -35.564 |
| Anticipazione vincolata per mutui | | | | | | | | | |
| Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata) | | | -35.564 | | | -35.564 | | | -35.564 |
| Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento | | | -35.563 | | | -34.472 | | | -33.381 |
| LIQUIDITA' DISPONIBILE | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ. | | | 1 | | | 1.092 | | | 2.183 |
| FABBISOGNO DA COPRIRE | | | 0 | | | 0 | | | 0 |

| DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000 | APRILE | | | MAGGIO | | | GIUGNO | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese |
| A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO | -33.381 | 0 | -33.381 | -32.290 | 0 | -32.290 | -31.199 | 0 | -31.199 |
| 1 Entrate | | | | | | | | | |
| 1a Trasferimenti da Regione: | | | | | | | | | |
| 1a1 -per quota ordinaria | 24.078 | | 24.078 | 24.078 | | 24.078 | 24.078 | | 24.078 |
| 1a2 -per fondi finalizzati | 606 | | 606 | 606 | | 606 | 606 | | 606 |
| 1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 1a4 -per quota straordinaria | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Trasferimenti da Regione | 24.684 | 0 | 24.684 | 24.684 | 0 | 24.684 | 24.684 | 0 | 24.684 |
| 1b Entrate proprie | 1.333 | | 1.333 | 1.333 | | 1.333 | 1.333 | | 1.333 |
| 1c Entrate per mutui | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 1d Altre entrate | 20 | | 20 | 20 | | 20 | 20 | | 20 |
| 1 Totale entrate | 26.037 | 0 | 26.037 | 26.037 | 0 | 26.037 | 26.037 | 0 | 26.037 |
| 2 Uscite | | | | | | | | | |
| 2a Pagamenti per il personale | 18.871 | | 18.871 | 18.871 | | 18.871 | 18.871 | | 18.871 |
| 2b Pagamenti ai fornitori: | | | | | | | | | |
| 2b1 -per forniture di funzionamento | 11.075 | | 11.075 | 11.075 | | 11.075 | 11.075 | | 11.075 |
| 2b2 -per forniture estav | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Pagamenti ai fornitori | 11.075 | 0 | 11.075 | 11.075 | 0 | 11.075 | 11.075 | 0 | 11.075 |
| 2c Rimborso mutui (capitale + interessi) | | | 0 | | | 0 | 1.714 | | 1.714 |
| 2d Altre uscite | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 2 Totale uscite | 24.946 | 0 | 24.946 | 24.946 | 0 | 24.946 | 26.660 | 0 | 26.660 |
| B ENTRATE - USCITE | 1.091 | 0 | 1.091 | 1.091 | 0 | 1.091 | -623 | 0 | -623 |
| 3 Giroconto parte capitale - parte corrente | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| C FABBISOGNO DI PERIODO | -32.290 | 0 | -32.290 | -31.199 | 0 | -31.199 | -31.822 | 0 | -31.822 |
| Massima anticipazione consentita | | | -35.564 | | | -35.564 | | | -35.564 |
| Anticipazione vincolata per mutui | | | | | | | | | |
| Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata) | | | -35.564 | | | -35.564 | | | -35.564 |
| Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento | | | -32.290 | | | -31.199 | | | -31.822 |
| LIQUIDITA' DISPONIBILE | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ. | | | 3.274 | | | 4.365 | | | 3.742 |
| FABBISOGNO DA COPRIRE | | | 0 | | | 0 | | | 0 |

| DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000 | LUGLIO | | | AGOSTO | | | SETTEMBRE | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese |
| A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO | -31.822 | 0 | -31.822 | -30.731 | 0 | -30.731 | -29.640 | 0 | -29.640 |
| 1 Entrate | | | | | | | | | |
| 1a Trasferimenti da Regione: | | | | | | | | | |
| 1a1 -per quota ordinaria | 24.078 | | 24.078 | 24.078 | | 24.078 | 24.078 | | 24.078 |
| 1a2 -per fondi finalizzati | 606 | | 606 | 606 | | 606 | 606 | | 606 |
| 1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 1a4 -per quota straordinaria | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Trasferimenti da Regione | 24.684 | 0 | 24.684 | 24.684 | 0 | 24.684 | 24.684 | 0 | 24.684 |
| 1b Entrate proprie | 1.333 | | 1.333 | 1.333 | | 1.333 | 1.333 | | 1.333 |
| 1c Entrate per mutui | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 1d Altre entrate | 20 | | 20 | 20 | | 20 | 20 | | 20 |
| 1 Totale entrate | 26.037 | 0 | 26.037 | 26.037 | 0 | 26.037 | 26.037 | 0 | 26.037 |
| 2 Uscite | | | | | | | | | |
| 2a Pagamenti per il personale | 13.871 | | 13.871 | 13.871 | | 13.871 | 13.871 | | 13.871 |
| 2b Pagamenti ai fornitori: | | | | | | | | | |
| 2b1 -per forniture di funzionamento | 11.075 | | 11.075 | 11.075 | | 11.075 | 11.075 | | 11.075 |
| 2b2 -per forniture estav | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Pagamenti ai fornitori | 11.075 | 0 | 11.075 | 11.075 | 0 | 11.075 | 11.075 | 0 | 11.075 |
| 2c Rimborso mutui (capitale + interessi) | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 2d Altre uscite | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 2 Totale uscite | 24.946 | 0 | 24.946 | 24.946 | 0 | 24.946 | 24.946 | 0 | 24.946 |
| B ENTRATE - USCITE | 1.091 | 0 | 1.091 | 1.091 | 0 | 1.091 | 1.091 | 0 | 1.091 |
| 3 Giroconto parte capitale - parte corrente | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| C FABBISOGNO DI PERIODO | -30.731 | 0 | -30.731 | -29.640 | 0 | -29.640 | -28.549 | 0 | -28.549 |
| Massima anticipazione consentita | | | -35.564 | | | -35.564 | | | -35.564 |
| Anticipazione vincolata per mutui | | | | | | | | | |
| Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata) | | | -35.564 | | | -35.564 | | | -35.564 |
| Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento | | | -30.731 | | | -29.640 | | | -28.549 |
| LIQUIDITA' DISPONIBILE | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ. | | | 4.833 | | | 5.924 | | | 7.015 |
| FABBISOGNO DA COPRIRE | | | 0 | | | 0 | | | 0 |

| DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000 | OTTOBRE | | | NOVEMBRE | | | DICEMBRE | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese | Parte corrente | Parte capitale | Totale Mese |
| A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO | -28.549 | 0 | -28.549 | -27.458 | 0 | -27.458 | -26.367 | 0 | -26.367 |
| 1 Entrate | | | | | | | | | |
| 1a Trasferimenti da Regione: | | | | | | | | | |
| 1a1 -per quota ordinaria | 24.078 | | 24.078 | 24.078 | | 24.078 | 24.078 | | 24.078 |
| 1a2 -per fondi finalizzati | 606 | | 606 | 606 | | 606 | 606 | | 606 |
| 1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 1a4 -per quota straordinaria | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Trasferimenti da Regione | 24.684 | 0 | 24.684 | 24.684 | 0 | 24.684 | 24.684 | 0 | 24.684 |
| 1b Entrate proprie | 1.333 | | 1.333 | 1.333 | | 1.333 | 1.333 | | 1.333 |
| 1c Entrate per mutui | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 1d Altre entrate | 20 | | 20 | 20 | | 20 | 20 | | 20 |
| 1 Totale entrate | 26.037 | 0 | 26.037 | 26.037 | 0 | 26.037 | 26.037 | 0 | 26.037 |
| 2 Uscite | | | | | | | | | |
| 2a Pagamenti per il personale | 13.871 | | 13.871 | 13.871 | | 13.871 | 18.300 | | 18.300 |
| 2b Pagamenti ai fornitori: | | | | | | | | | |
| 2b1 -per forniture di funzionamento | 11.075 | | 11.075 | 11.075 | | 11.075 | 11.075 | | 11.075 |
| 2b2 -per forniture estav | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Pagamenti ai fornitori | 11.075 | 0 | 11.075 | 11.075 | 0 | 11.075 | 11.075 | 0 | 11.075 |
| 2c Rimborso mutui (capitale + interessi) | | | 0 | | | 0 | 1.714 | | 1.714 |
| 2d Altre uscite | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 2 Totale uscite | 24.946 | 0 | 24.946 | 24.946 | 0 | 24.946 | 31.089 | 0 | 31.089 |
| B ENTRATE - USCITE | 1.091 | 0 | 1.091 | 1.091 | 0 | 1.091 | -5.052 | 0 | -5.052 |
| 3 Giroconto parte capitale - parte corrente | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| C FABBISOGNO DI PERIODO | -27.458 | 0 | -27.458 | -26.367 | 0 | -26.367 | -31.419 | 0 | -31.419 |
| Massima anticipazione consentita | | | -35.564 | | | -35.564 | | | -35.564 |
| Anticipazione vincolata per mutui | | | | | | | | | |
| Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata) | | | -35.564 | | | -35.564 | | | -35.564 |
| Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento | | | -27.458 | | | -26.367 | | | -31.419 |
| LIQUIDITA' DISPONIBILE | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ. | | | 8.106 | | | 9.197 | | | 4.145 |
| FABBISOGNO DA COPRIRE | | | 0 | | | 0 | | | 0 |

| Totale Gennaio - Dicembre | | |
|--------------------------------------|---|----------------|
| A | SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO | -34.000 |
| 1 | Entrate | |
| | 1a Trasferimenti da Regione: | |
| 1a1 | -per quota ordinaria | 288.936 |
| 1a2 | -per fondi finalizzati | 7.272 |
| 1a3 | -per rimborsi stato avanzamento lavori | 0 |
| 1a4 | -per quota straordinaria | 0 |
| | Totale Trasferimenti da Regione | 296.208 |
| 1b | Entrate proprie | 15.996 |
| 1c | Entrate per mutui | 0 |
| 1d | Altre entrate | 240 |
| 1 | Totale entrate | 312.444 |
| 2 | Uscite | |
| 2a | Pagamenti per il personale | 175.310 |
| 2b | Pagamenti ai fornitori: | |
| 2b1 | -per forniture di funzionamento | 131.125 |
| 2b2 | -per forniture estav | 0 |
| | Totale Pagamenti ai fornitori | 131.125 |
| 2c | Rimborso mutui (capitale + interessi) | 3.428 |
| 2d | Altre uscite | 0 |
| 2 | Totale uscite | 309.863 |
| B | ENTRATE - USCITE | 2.581 |
| 3 | Giroconto parte capitale - parte corrente | 0 |
| C | FABBISOGNO DI PERIODO | -31.419 |
| | Massima anticipazione consentita | -35.564 |
| | | -35.564 |
| | Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento | -31.419 |
| | | |
| | LIQUIDITA' DISPONIBILE | 0 |
| | LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE | 4.145 |
| | FABBISOGNO DA COPRIRE | 0 |

I flussi di cassa sono determinati avendo come riferimento gli aggregati del Bilancio di Previsione.

In particolare dai suddetti aggregati economici sono stati scorporati quelli per i quali non sussiste, né in entrata né in uscita, la relativa manifestazione monetaria (sterilizzazioni, ammortamenti, quota ticket trattenuta dagli accreditati/convenzionati con il SSR, ecc.), mentre, viceversa, sono stati integrati i flussi monetari che non hanno manifestazione economica (quota capitale delle rate dei mutui, ecc.).

Il comportamento seguito per la redazione del presente prospetto, alla luce delle informazioni disponibili ed in mancanza di specifiche disposizioni della Regione,

ricalca le logiche finanziarie che si sono manifestate nell'esercizio 2013. Di seguito vengono sintetizzate le principali condizioni ipotizzate nella costruzione del prospetto dei flussi:

- Le erogazioni mensili della Regione per la quota FSR sono rappresentate al netto dei saldi della mobilità prevista nel BP ed al netto della quota che la Regione destina, per conto delle aziende, direttamente ad ESTAV. Ciò spiega perché non sono stati rappresentati flussi in uscita verso forniture ESTAV.
- Non sono rappresentati flussi relativi a risorse ed impieghi per investimenti, stante la provvisorietà di tali assegnazioni per l'esercizio 2014, così come riportato nella sezione dedicata al Piano Investimenti. In ogni caso la loro rappresentazione non avrebbe portato significative variazioni nei saldi, in quanto sarebbero stati inseriti in entrata ed uscita per il medesimo importo essendo gli investimenti previsti, finanziati da fonti istituzionali (Stato, regione, ecc.).
- Non sono rappresentate ulteriori erogazioni straordinarie (es. a seguito di ripiano perdite anni precedenti, ecc.) in quanto alla data di predisposizione del presente bilancio non ve ne è notizia.

La mensilizzazione è stata operata sulla base delle dinamiche previste. L'erogazione delle risorse regionali è di per sé già mensilizzata, mentre sostanzialmente continue nel tempo (quindi ipotizzate costanti) sono anche le principali entrate aziendali (ticket, LP, ecc.). Dal lato uscite infine, la situazione finanziaria dell'Azienda, anche e soprattutto a seguito dell'immissione di liquidità conseguente alle erogazioni ex DL 35/2013, hanno determinato le giuste condizioni per poter procedere a pagamenti di forniture di beni e servizi scadenzati e regolari. Fanno eccezione ovviamente:

- i flussi inerenti l'area del Personale per i quali si hanno, rispettivamente nei mesi di dicembre e gennaio, la corresponsione delle tredicesime ed il versamento degli oneri previdenziali e tributari ad esse riferiti
- i flussi per il rimborso dei mutui aziendali, che sono inseriti in corrispondenza delle loro scadenze.

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato E)

Prospetto Attività sociali

| BP 2014 - PROSPETTO ATTIVITA' SOCIALI ZONA DISTRETTO DELLA APUANE | | | | | | | Dati in euro |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|--------------|
| COMPONENTI DI REDDITO /ATTIVITA' | ANZIANI | HANDICAP | MINORI | FAMIGLIA | INDISTINTO | TOTALE SOCIALE | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| Contributi in c/esercizio | | | | | | | |
| - da Regione | | | | | | | |
| - da Comuni | 67.500,00 | 1.500,00 | 65.500,00 | 2.000,00 | 3.500,00 | 140.000,00 | |
| <i>Comune di Fosdinovo</i> | <i>67.500,00</i> | <i>1.500,00</i> | <i>65.500,00</i> | <i>2.000,00</i> | <i>3.500,00</i> | <i>140.000,00</i> | |
| - altri Enti | | | | | | | |
| Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche | | | | | | | |
| TOTALE RICAVI | 67.500,00 | 3.000,00 | 65.500,00 | 4.000,00 | 7.000,00 | 147.000,00 | |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| Consumi di esercizio | | | | | | | |
| Ammortamenti | | | | | | | |
| Costi per servizi (rette) | 40.000,00 | | | | | 40.000,00 | |
| Altri Costi (erogazione contributi) | 2.500,00 | 1.500,00 | 25.500,00 | 2.000,00 | 3.500,00 | 35.000,00 | |
| Servizi appaltati | 25.000,00 | | 40.000,00 | | | 65.000,00 | |
| TOTALE COSTI | 67.500,00 | 1.500,00 | 65.500,00 | 2.000,00 | 3.500,00 | 140.000,00 | |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | | | | | | 0,00 | |

L'attività sociale qui rappresentata è unicamente quella delegata all'Azienda dal Comune di Fosdinovo, afferente la Zona Apuana.

Le attività sociali delegate dagli enti locali della Zona Lunigiana, vengono gestite direttamente dalla Società della Salute della Lunigiana e quindi rappresentata direttamente nel bilancio di previsione della medesima SdS.

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato F)

Piano degli investimenti sintetico ed analitico

Piano degli investimenti 2013-2015

In linea con quanto richiesto nelle Indicazioni Regionale si allegano due tavole riportanti in maniera sintetica ed in maniera analitica il piano degli investimenti 2014-2016. Si evidenzia che non sono inseriti investimenti non coperti da specifici finanziamenti esterni (cd. Investimenti in autofinanziamento) ed investimenti non coperti da specifica fonte di finanziamento sono presenti solo a partire dal 2015.

| ▪ <i>INVESTIMENTI</i> | 2.014 | 2.015 | 2.016 | Totale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| a. Fabbricati; | 65.634.285 | 35.792.374 | 10.300.000 | 111.726.659 |
| b. Attrezzature sanitarie; | 1.320.732 | 4.979.268 | 1.750.000 | 8.050.000 |
| c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc) | 950.000 | 1.198.740 | 1.050.000 | 3.198.740 |
| Totale | 67.905.017 | 41.970.382 | 13.100.000 | 122.975.399 |
| ▪ <i>COPERTURE</i> | | | | |
| a. Autofinanziamento; | | 5.064.415 | | 5.064.415 |
| b. Mutui; | | | | |
| c. Contributi Stato; | 637.503 | 1.070.615 | | 1.708.118 |
| d. Contributi Regione; | 14.225.434 | 6.227.219 | | 20.452.653 |
| e. Altri contributi; | 25.045.938 | | | 25.045.938 |
| f. Alienazioni; | 27.996.142 | 922.000 | | 28.918.142 |
| g. Fabbisogno non coperto. | | 28.686.133 | 13.100.000 | 41.786.133 |
| Totale | 67.905.017 | 41.970.382 | 13.100.000 | 122.975.399 |

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2014 e pluriennale 2014-2016

Allegato G)

Prospetto Libera Professione

| PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE | Preventivo 2014 |
|--|----------------------------|
| <u>RICAVI</u> | |
| RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI | 2.585.000 |
| RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE | 15.000 |
| RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI | 290.000 |
| TOTALE RICAVI | 2.890.000 |
| <u>COSTI</u> | |
| COSTI DEL PERSONALE | 2.000.000 |
| ACQUISTO DI BENI SANITARI | 25.000 |
| ACQUISTO DI BENI NON SANITARI | |
| ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI | |
| ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI | 300.000 |
| COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | |
| AMMORTAMENTI | 50.000 |
| IMPOSTE E TASSE | 150.000 |
| TOTALE COSTI | 2.525.000 |
| SALDO | 365.000 |