

**AZIENDA USL 2 DI LUCCA**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 749 del 23 DIC. 2013

**O R I G I N A L E**

**OGGETTO:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014 E BILANCIO PLURIENNALE  
2014 - 2016**

STRUTTURA PROPONENTE: **Gestione Finanziaria e Bilancio**

**Responsabile struttura proponente: Dott. Emanuele Franco Bocchi**  
**Responsabile del procedimento: Dott. Fabio Costa**  
**Redattore dell'atto: Dott. Fabio Costa**

Pareri:

DIRETTORE AMMINISTRATIVO  favorevole  contrario

Data \_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_

DIRETTORE SANITARIO  favorevole  contrario

Data \_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_

**ATTESTAZIONE: Dipartimento Amministrativo / Staff della Direzione Strategica /  
Dipartimento Area Tecnica**

*La proposta è conforme alle previsioni di budget di cui alla delibera n° 2, del 10/01/2013 e s.m.i.*

*Data ..... Firma .....*

**ATTESTAZIONE: S.C. Programmazione e Controllo di Gestione**

*La proposta è conforme alle previsioni di budget di cui alla delibera n° 2, del 10/01/2013 e s.m.i.*

*Data ..... Firma .....*

**ANNOTAZIONE: S.C. Gestione Finanziaria e Bilancio**

*Esercizio anno \_\_\_\_\_ codici di conto: \_\_\_\_\_*

*Data ..... Firma .....*

## **IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA**

### **S.C. Gestione Finanziaria e Bilancio**

**Visto** il Dlgs 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni;

**Vista** la deliberazione G.R.T. n. 36 del 20/01/1997 "Direttive Regionali in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie Toscane per le risorse assegnate per interventi di natura sociale – Integrazione deliberazione G.R.T. n. 1091/96", che evidenzia la necessità di una gestione contabile delle attività di natura sociale, pur nel contesto dell'unicità del Bilancio e della contabilità generale che garantisca il controllo degli specifici impieghi delle risorse;

**Vista** la L.R.T. 24/02/2005 n. 40 "Disciplina del servizio sanitario regionale" e s.m.i., in particolare gli artt. 120 e 121;

**Visto** il Decreto Legislativo 23/06/2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", il quale tra le altre cose con l'allegato 2 introduce nuovi schemi di Conto Economico;

**Visto** il Decreto del Ministro della Sanità di concerto con il Ministro dell'Economia e Finanze del 20/03/2013, con il quale vengono modificati gli schemi del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Nota Integrativa di cui al D.Lgs 118/2011;

**Visto** il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17/09/2012 cosiddetto decreto sulla "Certificabilità";

**Vista** la deliberazione G.R.T. n. 1343 del 20/12/2004 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana" con la quale sono stati approvati i principi contabili e di controllo per le aziende sanitarie toscane;

**Visto** il Decreto Dirigenziale n. 1418 del 08/04/2008 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana" – Modifica al Decreto n. 2487 del 19/05/2006 – Casistica per l'applicazione dei principi contabili e correzione di mero errore materiale al Decreto n. 223 del 28/01/2008 "Approvazione nuovo Piano dei Conti di riferimento delle Aziende Sanitarie";

**Visto** il Decreto Dirigenziale n. 1895 del 29/04/2009 contenente modificazioni al decreto n. 1418 del 08/04/2008";

**Visto** il Decreto Dirigenziale n. 2047 del 29/04/2010 contenente modificazioni al decreto n. 1895/2009";

**Visto** il Decreto Dirigenziale n. 800 del 05/03/2012 contenente modificazioni al decreto n. 2047 del 29/04/2010;

**Vista** la nota Regione Toscana prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2012 ad oggetto "Bilancio di previsione 2014" nella quale sono contenute le indicazioni per la

redazione del Bilancio di previsione 2014 e dove viene stabilito il criterio di riparto del FSR e degli ulteriori contributi finalizzati;

**Considerato** che la nota Regione Toscana, prot., n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013 ad oggetto "Bilancio di previsione 2014", stabilisce:

## 1. RICAVI

- **F.S.R.** Autorizzazione ad iscrivere nei ricavi del Bilancio di previsione per l'anno 2014 tra i contributi in conto esercizio la somma di € 343.719.885,81 a titolo di Fondo sanitario regionale indistinto;
- **CONTRIBUTI VINCOLATI E FINALIZZATI REGIONALI.** Il Bilancio di previsione dovrà contenere unicamente i contributi vincolati e finalizzati (e solo i relativi costi) anticipate a mezzo posta elettronica e che sono da considerarsi una prima parziale ripartizione delle risorse finalizzate complessive disponibili;  
La ripartizione dei residui contributi finalizzati avverrà in tempi non compatibili con la redazione del Bilancio di previsione;
- **TICKET.** Il ticket relativo alle prestazioni erogate da strutture private convenzionate deve essere allocato all'interno della macrovoce "Compartecipazione alla spesa sanitaria – ticket" e mai portato in din diminuzione del costo della relativa convenzione

## 2. COSTI

- **PERSONALE.** per la spesa per il personale vengono confermate le disposizioni contenute nelle precedenti leggi finanziarie nazionali e regionali ed in particolare anche per il 2014, gli enti e le aziende del servizio sanitario regionale dovranno procedere all'adozione di misure per il contenimento della spesa per il personale idonee a garantire che la spesa stessa non superi il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%. (art. 2 comma 71 legge 191 del 23/12/2009 "finanziaria per il 2010");
- **SPESE DI FUNZIONAMENTO.** Per le spese di funzionamento ex L. 122/2010, LRT 65/2012 e LRT 81/2012 sono confermati gli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento (-5% rispetto al 2009), in particolare di alcuni costi specificatamente individuati:
  - Spese per il conferimento di incarichi di studio e consulenza (-80% rispetto al 2009);
  - Relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità e rappresentanza (-80% rispetto al 2009);
  - Missioni in Italia e all'Estero (-50% rispetto al 2009);
  - Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché acquisto di buoni taxi (-80% rispetto al 2009).
- **FARMACEUTICA.** Per la spesa farmaceutica, in assenza di comunicazioni da parte della Regione le aziende inseriscono nel Bilancio di previsione 2014 i dati già contenuti nel Bilancio di previsione 2013;
- **LIBERA PROFESSIONE INTRAMOENIA.** La libera professione intramoenia dovrà continuare ad essere organizzata secondo quanto disposto dalla normativa vigente, ivi compreso quanto disposto dalla DGRT 888/2008 e DGRT 743/2011, in attesa delle nuove disposizioni regionali introdotte dal D.L. 158/2012. Di tale attività è richiesto di allegare al Bilancio di Previsione 2014 un prospetto di natura extra contabile;
- **FLUSSI DI CASSA E TEMPI DI PAGAMENTO**  
I Direttori Generali delle aziende sanitarie, sono chiamati a monitorare in modo costante i flussi di cassa aziendali mediante compilazione dell'apposito prospetto definitivo e validato nel 2007, il quale deve essere allegato al Bilancio preventivo economico 2014 per essere aggiornato mensilmente con i dati a consuntivo e con la correzione delle previsioni. Il rispetto dei tempi di pagamento continua ad essere uno dei principali obiettivi da perseguire anche per l'anno 2014.
- **MOBILITA'**

Per semplicità contabile, si chiede di inserire nel Bilancio di previsione 2014 gli importi della mobilità ufficiale comunicata per il Bilancio 2012;

• **FLUSSI**

E' necessario provvedere ad una corretta identificazione dei cittadini sia per le prestazioni erogate in mobilità attiva sia intraregionale che infraregionale. E' ribadita la necessità di effettuare opportune analisi sulle "fughe" al fine di un loro contenimento. Gli eventuali errori sui flussi facenti parte del debito informativo verso il Ministero delle Finanze

**Preso atto** che, anche alla luce delle modifiche apportate nella registrazione degli ammortamenti da D.Lgs. 118/2011, dovrà essere effettuata una corretta programmazione degli investimenti, alla loro puntuale previsione nel documento allegato al Bilancio di previsione (Piano annuale e triennale) ed all'assoluto rispetto di ciò. In mancanza di finanziamenti specifici dovranno essere rispettati i seguenti parametri:

- Mantenimento dell'equilibrio economico ossia ulteriori investimenti sul bilancio dovranno essere coperti con ulteriori risparmi;
- Il limite massimo degli investimenti in "autofinanziamento" è comunque pari al valore complessivo degli ammortamenti al netto delle sterilizzazioni e delle quote di mutuo rimborsate nel corso dell'anno.

I

**Vista** la deliberazione Direttore Generale n. 739 del 12/12/2012 avente ad oggetto: "Approvazione programma triennale opere pubbliche 2014-2016 Azienda USL 2 Lucca e modifica Piano Investimenti Aziendale", nella quale si espone la programmazione aziendale di lavori, nonché la relativa copertura finanziaria.

**Visto** il prospetto di rappresentazione del Piano degli Investimenti, piano analitico e sintetico i cui schemi sono allegati alla nota Regione Toscana prot., n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013;

**Visto** il Prospetto di Previsione dei flussi di cassa trimestrale, compilato sulla base delle direttive impartite dalla nota Regione Toscana prot., n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013, che mira al costante monitoraggio dei flussi di cassa aziendali nell'ottica del mantenimento del pagamento dei fornitori nei tempi contrattualmente previsti;

**Visti** i vincoli di spesa sulle singole voci di costo, in attesa di quanto verrà stabilito dalla Legge Regionale Finanziaria per il 2014, si richiede di rispettare i principi già contenuti nella normativa regionale e nazionale ed in particolare:

- L.R. 81/2012 (Finanziaria 2013) artt. 1, 2, 3;
- L.R. 66/2011 (Finanziaria per il 2011) artt. 121, 122, 124;
- D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012 (Spending Review) art. 15
- D.Lgs. 118/2011 (Nuovi Principi Contabiliper Sanità) art. 29 e seguenti;
- Decreto Ministeriale "Balduzzi" (sulla Certificabilità) del 17/09/2012;

**Tenuto conto** di quanto sopra e soprattutto della indeterminatezza e della esiguità dei trasferimenti del FSN, che per il 2014 evidenziano il mantenimento della stessa somma rispetto all'anno precedente, assestandosi comunque ad un livello inferiore a quello del 2012, si è proceduto alla redazione del Bilancio Pluriennale 2014/2016 applicando, sia per il valore della produzione sia per i costi della produzione, un incremento massimo dello 0,8%, in linea con le previsioni di crescita del finanziamento del SSN. Per i criteri di calcolo utilizzati per la redazione del Bilancio Pluriennale si rimanda alla rispettiva nota illustrativa;

**Rilevato**, come evidenziato dalla nota Regione Toscana prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013, che il Bilancio di previsione dovrà essere presentato in equilibrio e che tale equilibrio dovrà essere necessariamente mantenuto in corso d'anno mediante apposite azioni di riconduzione al pareggio, ove necessario;

**Visti** i seguenti allegati, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

- Bilancio annuale di previsione - Conto Economico anno 2014 (allegato A );
- Conto economico dettagliato secondo lo schema CE (allegato A 1);
- Bilancio pluriennale di previsione - Conto Economico previsione 2014/2016 (allegato B);
- Nota illustrativa al bilancio annuale di previsione 2014(allegato C);
- Nota illustrativa al bilancio pluriennale di previsione 2014/2016 (allegato D);
- Prospetto dei costi e dei ricavi dell'attività sociale (allegato E);
- Relazione del Direttore Generale (allegato F);
- Prospetto di previsione sui flussi di cassa (allegato G);
- Prospetto di previsione relativo all'attività erogata in libera professione (allegato H)
- Piano Investimenti (allegati I, I1)

**propone , attestandone la totale legittimità ed utilità per il servizio pubblico:**

1. di adottare il Bilancio Preventivo Economico annuale "Parte Sanitaria e Sociale" per l'anno 2014 (allegato A), conto economico dettagliato secondo lo schema CE (allegato A 1), nonché il Bilancio Pluriennale di Previsione 2014/2016 (allegato B), corredati dalle Note illustrative (allegati C e D), dal prospetto dei costi e ricavi dell'attività sociale (allegato E), dalla Relazione del Direttore Generale (allegato F), dal prospetto di previsione dei flussi di cassa (allegato G), Prospetto di previsione relativo all'attività erogata in libera professione (allegato H), dal Piano Investimenti (allegati I, I1), tutti costituenti parti integranti e sostanziali della presente deliberazione
2. Di trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R.T. n. 40/2005;
3. Di trasmettere la presente deliberazione, con allegata la relazione del Collegio Sindacale, in duplice copia alla Giunta Regionale Toscana contestualmente all'invio della stessa alla Conferenza dei Sindaci ai sensi dell' art. 123, comma 1, della L.R.T. n. 40/2005.
4. Di dare incarico al responsabile del procedimento di inviare copia del presente provvedimento per posta elettronica alle seguenti strutture:  
S.C. Programmazione e Controllo di Gestione.
5. Di dare atto che gli allegati sono conservati unitamente all'originale presso la S.C. Affari Generali, Legali e gestione contratti, sono comunque visionabili presso l'ufficio del responsabile del procedimento.
6. Di dare incarico alla S.C. Affari Generali, Legali e gestione contratti, di pubblicare copia del presente provvedimento all'Albo, curandone la trasmissione alla S.C. Gestione Finanziaria e Bilancio, nonché al Collegio Sindacale.

(firma del responsabile della struttura)

---

## **IL DIRETTORE GENERALE**

**VISTO** l'art. 3 del D.Lgs. 30.12.1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni nonché l'art. 36 della L.R. n. 40/05 ed in virtù dei poteri conferitigli dalla Giunta Regionale della Toscana con D.P.G.R. n. 14 dell'11/01/2012;

**LETTA E VALUTATA** la sopra esposta proposta di deliberazione presentata dal Dirigente della struttura indicata in frontespizio;

**PRESO ATTO** che il Dirigente che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo ed utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della Legge 14 gennaio 1994, n. 20 e s.m.i.;

**DATO ATTO** che, ai sensi della L. 241/90 e s.m.i., con particolare riferimento alla L. 15/05, responsabile del procedimento è il Dott. Fabio Costa;

**VISTO** il parere espresso, ciascuno per la propria competenza, dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario;

### **DELIBERA**

1. di approvare la proposta sopra riportata, recependola integralmente nei termini indicati;
2. di approvare, in particolare, il dispositivo rubricato ai numeri 1,2,3,4,5 e 6 della proposta;
3. di trasmettere, a cura della U.O. Affari Generali e Legali, copia del presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R. 40/05 ed alla U.O. Gestioni finanziarie e bilancio, provvedendo alla pubblicazione all'Albo dello stesso;

**IL DIRETTORE GENERALE**  
(dott. Antonio D'Urso)

ALLEGATO A

- BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE – CONTO ECONOMICO 2014

ALLEGATO A 1

- CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO LO SCHEMA C.E.



## CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>346.745.776</b>	<b>2.885.745</b>	<b>349.631.521</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	346.745.776	-	346.745.776
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	2.885.745	2.885.745
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	850.615	850.615
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>			-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>			-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>			-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	0	2.035.130	2.035.130
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>			
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>			
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>			
4) <i>da privati</i>			
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>			
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>4.066.827</b>	<b>258.712</b>	<b>4.325.539</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>32.533.350</b>	<b>-</b>	<b>32.533.350</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	24.796.968	-	24.796.968

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>SANITARIO</b>	<b>SOCIALE</b>	<b>TOTALE</b>
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.009.771	-	5.009.771
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.726.611	-	2.726.611
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>4.417.586</b>	<b>1.340.320</b>	<b>5.757.905</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>9.100.000</b>	-	<b>9.100.000</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>6.538.755</b>	-	<b>6.538.755</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>			-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>679.548</b>	<b>45.000</b>	<b>724.548</b>
<b>Totale A)</b>	<b>404.081.842</b>	<b>4.529.776</b>	<b>408.611.618</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>55.454.603</b>	<b>47.500</b>	<b>55.502.103</b>
a) Acquisti di beni sanitari	53.585.753	-	53.585.753
b) Acquisti di beni non sanitari	1.868.850	47.500	1.916.350
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>157.728.733</b>	<b>1.288.534</b>	<b>159.017.267</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	24.987.090	-	24.987.090
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	28.978.848	-	28.978.848
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15.382.173	-	15.382.173
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.027.322	-	1.027.322
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.868.137	-	1.868.137
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	54.191.391	-	54.191.391
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	8.612.957	215.000	8.827.957
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.504.418	-	3.504.418

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>SANITARIO</b>	<b>SOCIALE</b>	<b>TOTALE</b>
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	293.853	-	293.853
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.136.112	-	4.136.112
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.274.160	400.224	9.674.384
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	3.872.322	-	3.872.322
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.082.030	673.310	1.755.340
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	517.919	-	517.919
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>12.781.231</b>	<b>2.966.712</b>	<b>15.747.944</b>
a) Servizi non sanitari	12.339.408	2.964.747	15.304.155
- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	69.000	1.965	70.965
- c) Formazione	372.823	-	372.823
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>3.621.453</b>	<b>17.979</b>	<b>3.639.432</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>14.741.632</b>	<b>50.400</b>	<b>14.792.032</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>129.300.000</b>	<b>-</b>	<b>129.300.000</b>
a) Personale dirigente medico	42.944.484	-	42.944.484
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.711.502	-	5.711.502
c) Personale comparto ruolo sanitario	57.693.264	-	57.693.264
d) Personale dirigente altri ruoli	1.579.368	-	1.579.368
e) Personale comparto altri ruoli	21.371.382	-	21.371.382
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.739.299</b>	<b>90.828</b>	<b>1.830.127</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>14.500.000</b>	<b>59.000</b>	<b>14.559.000</b>

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>SANITARIO</b>	<b>SOCIALE</b>	<b>TOTALE</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	493.998	700	494.698
b) Ammortamenti dei Fabbricati	7.986.993	-	7.986.993
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.019.009	58.300	6.077.309
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>4.738.140</b>	<b>10.000</b>	<b>4.748.140</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	150.000	-	150.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.588.140	10.000	4.598.140
d) Altri accantonamenti	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>394.705.092</b>	<b>4.530.953</b>	<b>399.236.045</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>9.376.751</b>	<b>-1.177</b>	<b>9.375.574</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	1.177	1.177
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.508.810	-	1.508.810
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>1.177</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>1) Proventi straordinari</b>	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-
<b>2) Oneri straordinari</b>	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
<b>Totale E)</b>	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.867.941</b>	<b>0</b>	<b>7.867.941</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>1) IRAP</b>	<b>7.747.941</b>	-	<b>7.747.941</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.970.048	-	6.970.048
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	378.874	-	378.874
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	326.188	-	326.188
d) IRAP relativa ad attività commerciali	72.831	-	72.831
<b>2) IRES</b>	<b>120.000</b>	-	<b>120.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>			
<b>Totale Y)</b>	<b>7.867.941</b>	-	<b>7.867.941</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Conto economico 2014

Preventivo 2014 Azienda: 102

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	349632	2886	346746	0
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	347597	851	346746	0
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	346746	0	346746	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	851	851	0	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2035	2035	0	0
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2035	2035	0	0
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2035	2035	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0

AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	0	0	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4326	259	4067	0
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2687	0	2687	0
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1639	259	1380	0
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	32535	0	32535	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	24917	0	24917	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16182	0	16182	0
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	15425	0	15425	0
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	757	0	757	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	10411	0	10411	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	10411	0	10411	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3397	0	3397	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	3397	0	3397	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	511	0	511	0
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	511	0	511	0
RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	328	0	328	0
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	328	0	328	0
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	716	0	716	0
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	716	0	716	0

RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	27	0	27	0
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	27	0	27	0
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	80	0	80	0
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	80	0	80	0
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	712	0	712	0
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	35	0	35	0
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	677	0	677	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	117	0	117	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	8618	0	8618	0
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	8445	0	8445	0
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	173	0	173	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7651	0	7651	0
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	7651	0	7651	0
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	472	0	472	0
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	472	0	472	0
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	58	0	58	0
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	58	0	58	0
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	87	0	87	0
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	87	0	87	0
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	155	0	155	0
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	155	0	155	0
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	22	0	22	0
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	22	0	22	0
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0

AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	173	0	173	0
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	173	0	173	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2607	0	2607	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5011	0	5011	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	4770	0	4770	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	118	0	118	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	47	0	47	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	53	0	53	0
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	23	0	23	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0

AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5758	1340	4418	0
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	200	0	200	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1685	0	1685	0
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1543	0	1543	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	142	0	142	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	414	0	414	0
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	200	0	200	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	214	0	214	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3459	1340	2119	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3459	1340	2119	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9100	0	9100	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	8066	0	8066	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	96	0	96	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	938	0	938	0
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	703	0	703	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6539	0	6539	0
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6539	0	6539	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0

AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	725	45	680	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	111	0	111	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	62	0	62	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	552	45	507	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	17890	0	17890	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	408615	4530	404085	0
BA0010) B.1) Acquisti di beni	55502	48	55454	0
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	53585	0	53585	0
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	27864	0	27864	0
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	27307	0	27307	0
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	557	0	557	0
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	6	0	6	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) → Mobilità intraregionale	4	0	4	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) → Mobilità extraregionale	2	0	2	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	21000	0	21000	0
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	13913	0	13913	0
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5701	0	5701	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1386	0	1386	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	1400	0	1400	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1500	0	1500	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	130	0	130	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	3	0	3	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	148	0	148	0
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1534	0	1534	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1917	48	1869	0
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	39	30	9	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	450	0	450	0
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	200	0	200	0
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	628	18	610	0
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	243	0	243	0
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	357	0	357	0
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	174766	4255	170511	0
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	159014	1289	157725	0
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	46277	0	46277	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	249	0	249	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	7027	0	7027	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	9	0	9	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	24987	0	24987	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	24771	0	24771	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	17000	0	17000	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4515	0	4515	0

BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2023	0	2023	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1233	0	1233	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	182	0	182	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	182	0	182	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	34	0	34	0
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	34	0	34	0
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	28978	0	28978	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	28076	0	28076	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	793	0	793	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	793	0	793	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	109	0	109	0
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	109	0	109	0
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15384	0	15384	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6212	0	6212	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	6049	0	6049	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	163	0	163	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	517	0	517	0
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	844	0	844	0
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	835	0	835	0
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	9	0	9	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	3200	0	3200	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	4611	0	4611	0
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3316	0	3316	0
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1295	0	1295	0

BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1027	0	1027	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	807	0	807	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	807	0	807	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	20	0	20	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	3	0	3	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	140	0	140	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	57	0	57	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1868	0	1868	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	1868	0	1868	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	54192	0	54192	0
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	35074	0	35074	0
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	35074	0	35074	0
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0

BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2567	0	2567	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	5689	0	5689	0
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	5689	0	5689	0
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	10862	0	10862	0
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	10862	0	10862	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8828	215	8613	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	80	0	80	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	7468	215	7253	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1280	0	1280	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	3502	0	3502	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	3280	0	3280	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	3280	0	3280	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	222	0	222	0
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	222	0	222	0
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	294	0	294	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	88	0	88	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	88	0	88	0

SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	86	0	86	0
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	86	0	86	0
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	120	0	120	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4136	0	4136	0
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	50	0	50	0
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	50	0	50	0
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	4086	0	4086	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	9673	400	9273	0
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	86	0	86	0
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	86	0	86	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	2923	0	2923	0
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	89	0	89	0
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	5475	400	5075	0
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1100	0	1100	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3872	0	3872	0
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	3687	0	3687	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	91	0	91	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	37	0	37	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	40	0	40	0
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17	0	17	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0

BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1755	674	1081	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	552	195	357	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	30	0	30	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	200	0	200	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	973	479	494	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	518	0	518	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	483	0	483	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	78	0	78	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	100	0	100	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	305	0	305	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	35	0	35	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35	0	35	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	15752	2966	12786	0
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	15309	2964	12345	0
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	461	0	461	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	1728	0	1728	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	846	0	846	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	3460	173	3287	0

BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0	0	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	0	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	200	0	200	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	614	14	600	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2011	39	1972	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	421	4	417	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	220	0	220	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	15	0	15	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	205	0	205	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5348	2734	2614	0
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	634	0	634	0
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4714	2734	1980	0
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	71	2	69	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	52	2	50	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	8	0	8	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	44	2	42	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	19	0	19	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19	0	19	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	372	0	372	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	181	0	181	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	191	0	191	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3640	18	3622	0
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	342	0	342	0
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1018	18	1000	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1000	0	1000	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	37	0	37	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	30	0	30	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1213	0	1213	0

BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	14792	50	14742	0
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	300	50	250	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	2628	0	2628	0
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2452	0	2452	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	176	0	176	0
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	11864	0	11864	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	11864	0	11864	0
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	129300	0	129300	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	106349	0	106349	0
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	48656	0	48656	0
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	42944	0	42944	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	41950	0	41950	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	949	0	949	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	45	0	45	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5712	0	5712	0
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5712	0	5712	0
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	0	0
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	57693	0	57693	0
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	57407	0	57407	0
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	286	0	286	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	763	0	763	0
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	700	0	700	0
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	625	0	625	0
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	75	0	75	0
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	63	0	63	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	60	0	60	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	3	0	3	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	13163	0	13163	0
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	324	0	324	0
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	324	0	324	0
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0

BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	12839	0	12839	0
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	12768	0	12768	0
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	61	0	61	0
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	10	0	10	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	9025	0	9025	0
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	556	0	556	0
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	517	0	517	0
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	39	0	39	0
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8469	0	8469	0
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8445	0	8445	0
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	24	0	24	0
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	1831	91	1740	0
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	664	12	652	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1167	79	1088	0
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	543	0	543	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	624	79	545	0
BA2560) Totale Ammortamenti	14559	59	14500	0
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	495	1	494	0
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	14064	58	14006	0
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	7987	0	7987	0
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	729	0	729	0
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	7258	0	7258	0
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6077	58	6019	0
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100	0	100	0
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	100	0	100	0
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4749	10	4739	0
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0

BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	150	0	150	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4599	10	4589	0
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4364	0	4364	0
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	235	10	225	0
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	0	0	0	0
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	0	0	0	0
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	48131	0	48131	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	399239	4531	394708	0
CA0010) C.1) Interessi attivi	1	1	0	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	1	1	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	1509	0	1509	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	46	0	46	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	1463	0	1463	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	0	0	0	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1508	1	-1509	0
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0

EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	0	0	0	0
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0

EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7868	0	7868	0
YA0010) Y.1) IRAP	7748	0	7748	0
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6970	0	6970	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	379	0	379	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	326	0	326	0
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	73	0	73	0
YA0060) Y.2) IRES	120	0	120	0
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	120	0	120	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0	0	0
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0
YZ9999) Totale imposte e tasse	7868	0	7868	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE – CONTO  
ECONOMICO 2014/2016



## CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014/2016

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	2014	2015	2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>349.631.521</b>	<b>352.428.573</b>	<b>355.248.002</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	346.745.776	349.519.743	352.315.901
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.885.745	2.908.831	2.932.101
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	850.615	857.420	864.279
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>			-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>			-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>			-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	2.035.130	2.051.411	2.067.822
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>			
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>			
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>			
4) <i>da privati</i>			
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>			
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>4.325.539</b>	<b>4.360.143</b>	<b>4.395.024</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>32.533.350</b>	<b>32.793.617</b>	<b>33.055.966</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	24.796.968	24.995.344	25.195.306
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.009.771	5.049.849	5.090.248
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.726.611	2.748.424	2.770.411

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014/2016**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>5.757.905</b>	<b>5.803.969</b>	<b>5.850.400</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>9.100.000</b>	<b>9.172.800</b>	<b>9.246.182</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>6.538.755</b>	<b>7.575.801</b>	<b>7.636.407</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>			-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>724.548</b>	<b>730.344</b>	<b>736.187</b>
<b>Totale A)</b>	<b>408.611.618</b>	<b>412.865.247</b>	<b>416.168.169</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>55.502.103</b>	<b>55.946.120</b>	<b>56.393.689</b>
a) Acquisti di beni sanitari	53.585.753	54.014.439	54.446.555
b) Acquisti di beni non sanitari	1.916.350	1.931.681	1.947.134
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>159.017.267</b>	<b>160.261.370</b>	<b>162.645.755</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	24.987.090	25.186.987	25.538.483
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	28.978.848	29.210.679	29.444.364
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15.382.173	15.505.231	15.779.272
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.027.322	1.035.541	1.143.825
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.868.137	1.883.082	1.998.147
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	54.191.391	54.624.922	55.161.922
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.827.957	8.898.581	9.069.769
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.504.418	3.504.418	3.504.418
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	293.853	296.204	348.573
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.136.112	4.169.201	4.302.555

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014/2016**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.674.384	9.751.779	9.979.793
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.872.322	3.903.301	3.934.527
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.755.340	1.769.383	1.913.867
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	517.919	522.062	526.239
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>15.747.944</b>	<b>15.870.945</b>	<b>15.994.929</b>
a) Servizi non sanitari	15.304.155	15.426.588	15.550.001
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	70.965	71.533	72.105
c) Formazione	372.823	372.823	372.823
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>3.639.432</b>	<b>3.668.547</b>	<b>3.697.895</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>14.792.032</b>	<b>15.920.077</b>	<b>16.047.438</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>129.300.000</b>	<b>129.300.000</b>	<b>129.300.000</b>
a) Personale dirigente medico	42.944.484	42.944.484	42.944.484
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.711.502	5.711.502	5.711.502
c) Personale comparto ruolo sanitario	57.693.264	57.693.264	57.693.264
d) Personale dirigente altri ruoli	1.579.368	1.579.368	1.579.368
e) Personale comparto altri ruoli	21.371.382	21.371.382	21.371.382
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.830.127</b>	<b>1.844.768</b>	<b>1.859.526</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>14.559.000</b>	<b>15.779.651</b>	<b>15.905.889</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	494.698	498.656	502.645
b) Ammortamenti dei Fabbricati	7.986.993	9.155.068	9.228.308

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014/2016**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.077.309	6.125.928	6.174.935
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>4.748.140</b>	<b>4.786.125</b>	<b>4.824.414</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	150.000	151.200	152.410
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.598.140	4.634.925	4.672.005
d) Altri accantonamenti	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>399.236.045</b>	<b>403.477.603</b>	<b>406.769.535</b>
<b><u>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u></b>	<b>9.375.574</b>	<b>9.387.644</b>	<b>9.398.634</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.177	1.177	2.354
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.508.810	1.520.880	1.533.048
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014/2016**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>1) Proventi straordinari</b>	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-
<b>2) Oneri straordinari</b>	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
<b>Totale E)</b>	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.867.941</b>	<b>7.867.941</b>	<b>7.867.941</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>1) IRAP</b>	<b>7.747.941</b>	<b>7.747.941</b>	<b>7.747.941</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.970.048	6.970.048	6.970.048
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	378.874	378.874	378.874
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	326.188	326.188	326.188
d) IRAP relativa ad attività commerciali	72.831	72.831	72.831
<b>2) IRES</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>			
<b>Totale Y)</b>	<b>7.867.941</b>	<b>7.867.941</b>	<b>7.867.941</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO  
ANNUALE DI PREVISIONE  
2014



**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014****NOTA ILLUSTRATIVA*****PREMESSA GENERALE***

Il Bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2014 è stato elaborato in conformità alle vigenti disposizioni legislative di cui alla L.R.T. 24/02/2005 n. 40 – artt. 121 e 123 e s.m.i. ed in conformità alle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successivamente dal Decreto Ministeriale 17 settembre 2012.

Il Bilancio preventivo economico annuale è stato redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Sanità di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 20/03/2013.

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, all'articolo 25, comma 3 sancisce, che il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale.

La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale.

Il Bilancio preventivo è stato redatto tenendo conto delle disposizioni contenute nella nota della Regione Toscana prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013 ad oggetto "Bilancio di previsione 2014".

La valuta utilizzata è l'unità di Euro, senza cifre decimali.

Il susseguirsi delle Manovre Finanziarie del Governo che hanno interessato la Sanità dal 2011 ad oggi hanno determinato una significativa riduzione di risorse destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale, in particolare:

- La Manovra Tremonti 2011 (art. 17 D.L. 98/2011) con una riduzione delle risorse a livello nazionale di 2.500 mln per il 2013 e 5.450 mln per il 2014;
- La Manovra "Spending Review" del 2012 (art. 15 D.L. 95/2012) con una riduzione delle risorse a livello nazionale di 900 mln per il 2012, di 1.800 mln per il 2013, di 2.000 mln per il 2014 e di 2.100 mln a decorrere dal 2015;
- La legge di Stabilità 2013, che prevede tagli drastici per il Servizio Sanitario Nazionale a partire dal 2013 .

Agli interventi sopra ricordati va aggiunto anche il trascinarsi degli effetti delle manovre precedenti:

- L. 191/2009 con una riduzione di finanziamento di 466 mln a decorrere dal 2012;
- D.L. 78/2010 (art. 90e011) con un taglio di risorse pari a 1.732 mln a decorrere dal 2012;
- D.L. 98/2011 (reintroduzione ticket) con una riduzione di finanziamento di 834 mln a decorrere dal 2012.

L'impatto di queste manovre sulla Regione Toscana, è stimabile in 516 mln per il 2013, 746 mln per il 2014 e 753 mln per il 2015.

La crescita percentuale del FSN negli ultimi anni è in continuo calo (2,01% per l'anno 2010, 1,27% per l'anno 2011, 0,99% per il 2012, -0,88% per il 2013). Per l'anno 2014 abbiamo un incremento dello 0,83%, rispetto all'anno precedente e comunque si attestano ad un livello inferiore a quelle del 2012.

L'assegnazione del FSR 2014 per l'A.S.L. 2 di Lucca ha registrato, di fatto, un mantenimento delle risorse rispetto a quelle assegnate per il 2013 pari a 343.719.886 €.

La necessità di garantire il mantenimento dei servizi in presenza di risorse pressoché invariate, i vincoli posti dalla normativa regionale e nazionale su determinate spese, la Programmazione Sanitaria Regionale e di Area Vasta, l'apertura del Nuovo Ospedale di Lucca, la previsione di un nuovo Ospedale Unico della Valle del Serchio, impongono all'Azienda la continuazione nelle attività rivolte ad una riorganizzazione strutturale dell'erogazione dei servizi.

Il Bilancio di Previsione 2014, pertanto, tiene conto sia di una revisione dell'organizzazione aziendale, sia di una razionalizzazione dell'erogazione dei servizi che può essere così sintetizzata:

- Definitiva implementazione dell'assistenza ospedaliera nella logica dell'ospedale per intensità di cura;
- Rimodulazione/accorpamento delle attività dei piccoli ospedali in un'ottica di razionalizzazione della rete ospedaliera;
- Sviluppo dell'integrazione tra ospedale e territorio;
- Progetti di programmazione Sanitaria di Area Vasta;
- Riscossione di entrate proprie mediante l'attuazione di procedure volte al recupero delle somme indebitamente non corrisposte;
- Completo perseguimento dell'attivazione dei magazzini unici di Area Vasta e al completo trasferimento delle funzioni di supporto tecnico, organizzativo e logistico previste per gli ESTAV;
- Sviluppo di sinergie nell'erogazione delle prestazioni di ricovero e ambulatoriali con il privato accreditato al fine di dare maggiori risposte ai bisogni di salute dei residenti nel territorio dell'A.S.L. ;
- Coinvolgimento dei Medici di medicina generale e Pediatri di libera scelta nei percorsi di cura e assegnazione di obiettivi di performance.

L'attenzione agli aspetti sopra riportati, consentono un importante contenimento dei costi della produzione e la chiusura in equilibrio del Bilancio di Previsione 2014.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

Analisi delle voci:

### 1) Contributi in conto esercizio (349.631.521 €)

#### a) Contributi in c/esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale (346.745.776)

La voce accoglie i “*Contributi in conto esercizio da Regione per quota fondo F.S.R.*”, tra i quali è inserita l’assegnazione per l’anno 2014 del fondo sanitario indistinto pari a 343.719.886 € così come indicato nella nota Regione Toscana prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 ad oggetto “Bilancio di previsione 2014”.

L’importo del Fondo Sanitario Regionale Indistinto, così come stabilito dalla nota Regione Toscana prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013, che ritiene prudentiale e opportuno, per il 2014, mantenere invariato, rispetto al 2013, il livello delle risorse per il finanziamento delle sanità toscana, rappresenta ancora oggi una stima, salvo poi conguagliare nel corso dell’anno, al momento delle future ulteriori assegnazioni, le eventuali differenze che scaturiranno con l’applicazione dei nuovi criteri del PISSR.

*Contributi vincolati.* Per quanto riguarda gli ulteriori contributi vincolati e finalizzati regionali, il Bilancio di previsione 2014 tiene conto dei soli contributi vincolati e finalizzati anticipati a mezzo posta elettronica del 19.11.2013 pari a 3.025.891 € come rappresentato di seguito:

<b>Finalità</b>	<b>Dirigente di riferimento</b>	<b>Finanziamento</b>
Indennizzi L. 210/1992 – 1^ assegnazione 2014 (stima su 2013)	Balocchini	200.000,00
Spese per Laboratori di Sanità pubblica di Area Vasta (importi ufficiali: delibera in corso)	Balocchini	2.167.439,00
Parrucche (stima su 2013)	Matarrese	32.000,00
Puntatori oculari – (stima su spesa storica)	Matarrese	20.000,00
Azioni per la “Sanità d’iniziativa” (stima su spesa storica)	Matarrese	110.000,00
DGR 487/2011 – Accordo CEART (stima su 2013)	Trambusti	90.000,00
Quote aggiuntive RSA 2013	Trambusti	286.452,00
Funzionamento del centro per la Medicina Complementare	Zanobini	120.000,00
<b>Totale</b>		<b>3.025.891</b>

In ossequio alla già citata nota Regione Toscana prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013, tra il valore della produzione non sono stati inseriti altri finanziamenti in quanto non esiste l'atto di assegnazione.

Pertanto, nei vari aggregati non compaiono alcuni ricavi che, sebbene abbiano natura ricorrente, non sono ancora stati assegnati alle aziende.

**b) Contributi in c/esercizio – extra fondo (2.885.745 €)**

A completamento della voce in analisi, sono inseriti i contributi in conto esercizio del settore sociale, per un totale di 2.885.745 €.

**2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

Per tale voce non si prevedono fattispecie..

**3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (4.325.539 €)**

La voce accoglie le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio. Tali somme che si prevede di accantonare sono rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

Tale voce comprende gli utilizzi di contributi vincolati per il settore sociale per 258.712 €.

**4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie (32.533.350 €)**

La voce è composta dai seguenti elementi:

**a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche per 24.796.968 €**

- *mobilità attiva infraregione (prestazioni a compensazione)* per 15.424.657 € – L'importo è stato determinato, sulla base dei dati inseriti nell'allegato B alla nota Regione Toscana prot AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 e corrisponde agli importi della mobilità ufficiale comunicati per il bilancio d'esercizio 2012.
- *Mobilità attiva extraregione (prestazioni a compensazione)* per 8.445.156 € - L'importo è stato iscritto sulla base delle cifre comunicate dalla Regione in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2012 di cui all'allegato B della nota Regione Toscana prot AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013.
- *Altre prestazioni* fatturate ad aziende sanitarie Area Vasta ed extra Area Vasta per 757.149 €.
- *Altre prestazioni* fatturate ad aziende sanitarie extra regione 170.006 €.

**b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - Intramoenia 5.009.771 €.**

Si precisa che i proventi per la libera professione intramoenia, contenuti all'interno di questa voce, sono iscritti stimando l'impatto dell'applicazione della nuova deliberazione GRT 743 del 29/08/2011. Tutto ciò in attesa delle nuove disposizioni regionali rispetto alle innovazioni introdotte dal Decreto Legge n. 158/2012.

Si fa infine presente che, in ottemperanza alla nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013, l'attività continuerà ad essere organizzata per quanto riguarda gli aspetti contabili ed amministrativi secondo il disposto della deliberazione GRT n. 888 del 3/11/2008.

Dell'attività intramoenia relativa all'anno 2014, ne viene data una rappresentazione sintetica nel prospetto di natura extracontabile allegato al presente Bilancio di previsione.

**c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – Altro pari a 2.726.611 €.**

In questa voce sono ricomprese prestazioni per servizi resi a enti previdenziali, del settore statale e ad altri soggetti pubblici. Inoltre sono ricompresi servizi resi a privati e imprese quali i servizi veterinari, commissioni patenti, sperimentazione farmaci ecc..

**5) Concorsi, recuperi e rimborsi (5.757.905 €)**

Rientrano in questa voce rimborsi a vario titolo effettuati a favore dell'A.S.L., come i rimborsi assicurativi correlati sia all'attività sanitaria, sia ad altri eventi. Contiene, inoltre, i rimborsi per il personale comandato in altri enti, i rimborsi effettuati da aziende sanitarie relativi a forniture di beni, altri concorsi, recuperi e rimborsi come le rette da privati per attività socio-sanitarie in RSA e altre strutture dell'Azienda.

L'eterogeneità degli elementi inseriti in questa voce suggerisce una stima sulla base degli andamenti storici.

Nell'aggregato è ricompreso il Plasma ceduto per 1.542.817 inserito sulla base della comunicazione di cui allegato B alla nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013.

Nella voce sono ricompresi i concorsi, recuperi e rimborsi relativi alla gestione sociale per 1.340.320.

**6) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) (9.100.000 €)**

In ossequio alla nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 la previsione di incasso dei ticket per il 2014 tiene conto dell'andamento storico, degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che ha previsto l'introduzione dal 2012 di nuove compartecipazioni e delle modifiche organizzative derivanti dall'evoluzione di processi in corso volti all'eliminazione delle autocertificazioni e alla possibilità di rilevare immediatamente il reddito/ISEE dell'utente.

Inoltre la previsione tiene conto di quanto previsto dalla legge finanziaria regionale per il 2013 che prevede inoltre che le aziende sanitarie effettuino controlli sul corretto pagamento del ticket procedendo al recupero delle somme indebitamente non corrisposte secondo modalità di cui deliberazione della Giunta Regionale n. 39 del 21/01/2013.

Nel rispetto del principio che impone il divieto di compensazione di partite economiche, il ticket relativo alle prestazioni erogate da strutture convenzionate è stato allocato all'interno della macro voce "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)".

Tale corretta modalità è da applicare anche ai ticket sulla farmaceutica convenzionata la quale voce di spesa deve essere al lordo del ticket.

**7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio (6.538.755 €)**

Questa voce è dovuta al processo di sterilizzazione degli ammortamenti attuato in base a quanto stabilito dal D.Lgs 118/2011 e dal Decreto Ministeriale del 17.09.2012 cosiddetto decreto Balduzzi sulla "Certificabilità".

La stima tiene conto, sia degli andamenti storici, sia dell'incremento che si potrà verificare su tale voce per effetto dell'applicazione delle nuove percentuali di ammortamento di cui al decreto sopra citato sui cespiti acquistati con contributi per investimenti che per l'ASL 2 costituiscono la maggior parte e, pertanto, determinano un'elevata sterilizzazione dei relativi ammortamenti, sia dall'entrata in funzione del Nuovo Ospedale di Lucca per la parte finanziata da contributi di cui alla DGRT 1023/2011 nonché da contributi statali ex art. 20 (decreto 1215/2008 Progetto "Nuovi Ospedali").

**8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**

Per tale voce non si prevedono fattispecie..

**9) Altri ricavi e proventi (724.548 €)**

Questa voce residuale comprende elementi che a causa della loro eterogeneità suggerisce una stimata sulla base degli andamenti degli anni precedenti.

Comprende i ricavi relativi al maggior confort alberghiero (camere a pagamento), ricavi per rilascio copie delle cartelle cliniche, corsi di formazione fatturati a soggetti pubblici o imprese private, fitti attivi e sanzioni amministrative.

Tale voce è comprensiva di altri proventi relativi alla gestione sociale per 45.000 €.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Analisi delle voci:

### **1) Acquisti di beni ( 55.502.103 €)**

- a) acquisti di beni sanitari, pari a 53.585.753 €;
- b) acquisti di beni non sanitari, pari a 1.916.350 €.

L'importo iscritto in bilancio tiene conto delle indicazioni contenute nella nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 ed in particolare per gli acquisti dei prodotti farmaceutici, i presidi, la spesa protesica, in attesa della comunicazione degli obiettivi fissati dalla Regione, in ragione delle politiche regionali e degli andamenti nazionali e di mercato, le aziende sanitarie sono autorizzate ad inserire nel bilancio di previsione 2014 i dati già contenuti nel Bilancio di previsione 2013.

L'aggregato comprende la distribuzione diretta di farmaci, stimabile sulla base dei dati dell'esercizio in corso in circa 20.729.000 €.

I plasmaderivati in compensazione per 1.533.912 €, sono stati inseriti in base all'allegato B alla nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013.

Nella presente voce sono ricompresi acquisti di beni non sanitari per 47.500 € relativi al settore sociale.

### **2) Acquisti di servizi sanitari (159.017.267 €)**

Si fa presente che gli importi relativi alla mobilità sanitaria in compensazione, sia infraregionale che extraregionale, è stata iscritta in ossequio all'allegato B della nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013.

Tale macroaggregato comprende:

#### **a) medicina di base (24.987.090 €)**

Tale valore è stimato in base agli andamenti storici e comprende le convenzioni con MMG e PLS, per continuità assistenziale (DEU-GM) e medicina dei servizi per 24.770.740 € oltre alla mobilità intraregionale a compensazione per 181.996 €;

#### **b) farmaceutica (28.978.848).**

Tale voce comprende la farmaceutica convenzionata pari a 28.076.384 €. Il dato di bilancio recepisce le indicazioni della nota della Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013, nella quale si prevede che in attesa della comunicazione degli obiettivi fissati dalla Regione, in ragione delle politiche regionali e degli andamenti nazionali e di mercato, le aziende sanitarie sono autorizzate ad inserire nel bilancio di previsione 2014 i dati già contenuti nel Bilancio di previsione 2013. In tale voce

è inserita anche la somma relativa a prestazioni di farmaceutica acquistate da aziende sanitarie della regione (793.343 €) e la spesa per prestazioni di farmaceutica fuori regione (109.121 €).

**c) Specialistica ambulatoriale (15.382.173 €)**

Tale voce comprende le prestazioni di specialistica ambulatoriale per mobilità intraregionale a compensazione per 6.049.129 ed a fatturazione diretta per 162.503 €; prestazioni da altri soggetti pubblici sia a compensazione che a fatturazione diretta per 843.194 €; convenzioni con Medici Specialisti Ambulatoriali Interni per 3.200.000 €; prestazioni di assistenza specialisti in case di cura private accreditate per 4.610.513;

**d) Assistenza riabilitativa (1.027.322 €)**

Prestazioni in mobilità intraregionale per 807.448 €, altre prestazioni riabilitative da soggetti pubblici e privati per 219.874 €;

**e) Assistenza integrativa**

Non si prevedono costi per tale fattispecie;

**f) Assistenza protesica (1.868.137 €)**

Il costo dell'assistenza protesica è stimabile sulla base degli andamenti storici;

**g) Assistenza ospedaliera (54.191.391 €)**

Le prestazioni per assistenza ospedaliera sono rappresentate dalla mobilità in compensazione intraregionale per 35.073.534 €, mobilità in compensazione extraregione per 5.689.328 €, prestazioni di medicina generale a fatturazione diretta per 2.566.876 €. L'acquisto di servizi per assistenza ospedaliera nelle case di cura private convenzionate è pari a 10.861.653 €;

**h) Assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale (8.827.957 €)**

Sono comprese in questa voce le prestazioni di assistenza residenziale e semiresidenziale per pazienti psichiatrici e disabili gravi ricoverati in strutture della regione o extraregione.

Nella voce è ricompresa la parte relativa alle prestazioni del settore sociale per 215.000 €.

La stima è fatta sulla base degli andamenti storici;

**i) Distribuzione farmaci File F (3.504.418 €)**

La voce accoglie le prestazioni di distribuzione farmaci in mobilità a compensazione intraregione (3.279.951 €) ed extraregione (221.526);

**j) Prestazioni termali in convenzione (293.853 €)**

La voce accoglie le prestazioni termali per mobilità in compensazione intraregionale per 87.939 € ed extraregionale 85.914 €, oltre a prestazioni acquistate da privati a fatturazione diretta per 120.000 €;

**k) Prestazioni di trasporto sanitario (4.136.112 €)**

Prestazioni di trasporto sanitario ordinario per 4.086.140 si riferisce ai trasporti effettuati dalle associazioni di volontariato, oltre a prestazioni di trasporto per mobilità in compensazione extraregionale per 49.972 €;

**l) Prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (9.674.384 €)**

In questa voce è ricompresa l'assistenza residenziale in strutture di proprietà aziendale in appalto per servizi di assistenza per anziani non autosufficienti, disabili, tossicodipendenti, pazienti psichiatrici e

Handicap, oltre a prestazioni per servizi sanitari di assistenza in appalto a soggetti privati in strutture non di proprietà dell'azienda.

Tale voce ricomprende la parte relativa al settore sociale per 400.224 €;

**m) Attività Libero-professionale intramoenia (3.872.322 €)**

La voce comprende l'importo del costo relativo alle competenze corrisposte al personale dipendente relativo all'acquisto di servizi sanitari per prestazioni in libera professione che è stato stimato sulla base degli andamenti storici. Si precisa che in ossequio alla nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013, dei costi, e relativi ricavi, dell'attività libero-professionale intramuraria è data ampia illustrazione nel prospetto di natura extra contabile (allegato H) allegato al presente bilancio di precisione.

**n) Rimborsi assegni e contributi vari (1.755.340 €)**

Contiene i rimborsi alle associazioni di volontariato oltre ai rimborsi per cure all'estero.

La parte sociale è pari a 673.310 €.

La stima è stata effettuata sulla base degli andamenti storici;

**o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni (517.919 €)**

La voce si compone di acquisti per prestazioni di lavoro interinale area sanitaria per 100.000 €, personale a convenzione mansioni sanitarie per 304.919 e indennità a personale sanitario per 78.000 €;

**p) altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria**

Per la presente voce non sono previste fattispecie.

**q) Costi per differenziale Tariffe TUC**

Per la presente voce non sono previste fattispecie

**3) Acquisti di servizi non sanitari (15.747.944 €)**

**a) Servizi non sanitari per 15.304.155 €**

I Servizi non sanitari comprendono una eterogeneità di voci tra le quali i servizi di lavanderia, pulizia, mensa, riscaldamento, elaborazione dati, trasporti, smaltimento rifiuti, utenze, premi di assicurazione, molti dei quali regolati da contratti multi servizio (global service). Tale voce, oltre a tener conto degli obiettivi fissati dalle Leggi finanziarie regionali 65/2010, 66/2011, 81/2012 e del D.L. 95/2012 richiamati dalla nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013, tiene conto di una diversa allocazione per l'entrata in funzione del Nuovo Ospedale di Lucca.

Pertanto tale aggregato risulta molto inferiore rispetto alla corrispondente voce del bilancio di previsione 2013 in quanto i servizi non sanitari relativi al Nuovo Ospedale di Lucca inclusi nel contratto di gestione sono trasferiti all'interno della voce "Godimento di beni di terzi". La differente allocazione deriva dal trattamento dei costi addebitati in attuazione del contratto di Project Financing, il quale viene trattato alla stessa stregua del Leasing finanziario.

La voce comprende i servizi non sanitari relativi al settore sociale per 2.964.747 €.

**b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni per 70.965 €**

All'interno della voce sono ricomprese le consulenze non sanitarie per 8.000 € che rispettano il limite richiamato dalla nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 (-80% rispetto al 2009) e altre prestazioni di collaborazione per 50.000 €.

Nella voce è ricompresa la parte del settore sociale per 1.965 €.

**c) Formazione per 372.823 €**

La voce contiene la previsione di spesa per la formazione esternalizzata erogata da soggetti pubblici per 181.442 e la formazione esternalizzata erogata da soggetti privati per 191.381. La stima è stata effettuata tenendo conto del rispetto delle indicazioni di cui alla nota Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 (-50% rispetto al 2009);

**4) Manutenzioni e riparazioni (3.639.432€)**

L'aggregato contiene sia le Manutenzioni e Riparazioni che hanno alla base contratti di appalto durevoli nel tempo, sia manutenzioni "spot", vale a dire decise ed affidate quando se ne manifesta il bisogno. Anche questo aggregato risente di una differente allocazione dei costi relativi a manutenzioni e riparazioni del Nuovo Ospedale di Lucca che rientrano nel contratto di Project Financing, il quale viene trattato alla stessa stregua del Leasing finanziario.

Pertanto tale aggregato risulta molto inferiore rispetto alla corrispondente voce del bilancio di previsione 2013 in quanto le manutenzioni e riparazioni relative al Nuovo Ospedale di Lucca incluse nel contratto di gestione sono trasferite all'interno della voce "Godimento di beni di terzi".

La voce ricomprende i costi per manutenzioni ordinarie del settore sociale per 17.979 €.

**5) Godimento di beni di terzi (14.792.032 €)**

L'aggregato in questione è composto principalmente da voci regolate da contratti. (fitti passivi, leasing, canoni di noleggi) sia per l'area sanitaria che non sanitaria.

Come raccomandato dalle più volte citate normative regionali e nazionali, l'Azienda USL di Lucca, ha provveduto da alcuni anni ad una ricognizione e ad un contenimento di questa voce. In particolare, vista la grave situazione economica del sistema, l'azienda ha comunicato le risoluzioni del contratto di affitto del Presidio Territoriale di Viale Giusti di Lucca, effettuando il trasferimento dei servizi nei locali del Presidio Sanitario Campo di Marte. Da ultimo il D.L. sulla "Spending review" ha imposto nuovi vincoli, per cui nel corso del 2014 l'Azienda sarà impegnata in un ulteriore sforzo di riorganizzazione ed accorpamento volto al controllo ed al possibile contenimento di tale voce anche attraverso la valutazione della rescissione di alcuni contratti d'affitto.

Tale aggregato, come già anticipato al punto 3) a) ed al punto 4) risente della diversa allocazione di alcune componenti di costo come il servizio mensa, lavanolo, pulizie trasporti automatizzati manutenzioni ed altri servizi che rientrano nel contratto di gestione del Project Financing per effetto dell'entrata in funzione del Nuovo Ospedale di Lucca la cui apertura è prevista nei primi mesi del 2014.

Pertanto tale voce rappresenta un incremento cospicuo rispetto alla corrispondente voce del bilancio di previsione 2013 in quanto i costi corrispondenti a tale servizio, vengono trattati da un punto di vista contabile alla stregua del leasing finanziario.

La voce comprende 50.400 € relativi al settore sociale.

#### **6) Costi del personale (129.300.000)**

La nota Regione Toscana prot. Regione Toscana prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 ad oggetto “Bilancio di previsione 2014”, conferma le indicazioni fornite dalle linee guida per il bilancio di previsione 2013, tenuto conto che nella proposta di legge collegata alla finanziaria per il 2014 vengono confermate le previsioni già contenute nelle leggi finanziarie regionali degli anni precedenti in merito alle misure di contenimento della spesa per il personale.

Anche per il 2014 le aziende sanitarie, in ossequio al comma 71 dell’art. 2 della legge finanziaria per il 2010 (legge 23 dicembre 2009 n. 191), procedono all’adozione di misure per il contenimento della spesa per il personale idonee a garantire che la spesa stessa non superi il corrispondente ammontare dell’anno 2004 diminuito dell’1,4% e che al fine del conseguimento dell’obiettivo di risparmio occorre predisporre un piano annuale occupazionale e di revisione delle consistenze di personale.

L’importo così rideterminato, al netto dell’IRAP e dei compensi per libera professione intramoenia, risente in gran parte della politica di riorganizzazione dell’offerta ospedaliera in Valle del Serchio, L’accorpamento dei due ospedali della Valle del Serchio in un’unica struttura, permetterà di recuperare in efficienza e di avere disponibili risorse umane che consentono di garantire sia il turnover di personale che annualmente esce dall’azienda per pensionamento o mobilità, sia la reinternalizzazione di servizi attualmente appaltati.

Di seguito viene rappresentato il costo del personale ripartito nelle varie voci di spesa sulla base degli andamenti dell’esercizio 2013:

- a) Personale dirigente medico 42.944.484;
- b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico 5.711.502;
- c) Personale comparto ruolo sanitario 57.693.264;
- d) Personale dirigente altri ruoli 1.579.368;
- e) Personale comparto altri ruoli 21.371.382.

#### **7) Oneri diversi di gestione (1.830.127 €)**

Negli oneri diversi di gestione trovano allocazione una serie di voci tra cui le più rilevanti sono quelle relative ai compensi agli organi della Direzione Aziendale ed al Collegio Sindacale, alle tasse smaltimento rifiuti solidi urbani alle tasse per bolli e tasse di concessione governative.

Sono inseriti, infine, 90.828 € relativi al servizio sociale.

#### **8) Ammortamento (14.559.000 €)**

La stima di questo aggregato è effettuata sulla base delle nuove aliquote di cui all'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011

L'aggregato comprende:

- a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali per 494.698 €;
- b) Ammortamento dei Fabbricati per 7.896.993 €;
- c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali per 6.077.309 €;

Come già accennato al punto 7) "Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio" questa voce tiene conto della quota di ammortamento del Nuovo Ospedale di Lucca che entrerà in funzione nei primi mesi del 2014.

Il dato comprende anche 59.000 € relativi al servizio sociale.

#### **9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti (100.000 €)**

La stima è effettuata prudenzialmente sulla base del criterio indicato dai nuovi principi contabili e dalla nuova casistica di cui al Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 800/2012.

#### **10) Variazione delle rimanenze**

Per la presente voce, essendo di difficile valutazione, si è ipotizzato una variazione pari a zero.

#### **11) Accantonamenti (4.748.140 €)**

La voce accoglie i principali accantonamenti stimati sulla base degli andamenti storici.

- a) Accantonamenti per rischi.
- b) Accantonamenti per premi operosità 150.000 €
- c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati 4.598.140 €

La voce accoglie gli accantonamenti per le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio. Tali somme che si prevede di accantonare sono rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

Tale voce comprende gli accantonamenti di contributi vincolati per il settore sociale per 10.000 €.

### **Proventi ed oneri finanziari (1.507.633 €)**

In questa voce trova accoglienza la stima dell'importo degli interessi passivi per mutui e per ricorso all'anticipazione di Tesoreria, tenuto conto anche degli andamenti dei tassi che si sono verificati nel corso del 2013.

Tale voce comprende interessi attivi del settore sociale per i a 1.177 €.

### **Proventi o oneri straordinari**

A causa della difficoltà di stima di eventi straordinari, per questa voce non è ipotizzabile alcuna somma.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio (7.867.941 €)**

Questa voce è composta dall'IRAP relativa al personale dipendente, convenzionato nonché l'IRAP relativa all'attività commerciale per un totale di 7.747.941 € così rideterminata a seguito della riduzione del costo del personale. Inoltre contiene l'IRES sugli immobili per 120.000 €.

## **CONCLUSIONI**

Il Bilancio di Previsione per il 2014, che evidenzia un pareggio d'esercizio, è stato predisposto tenendo conto dei sottoelencati obiettivi e raccomandazioni:

- apertura del Nuovo Ospedale di Lucca;
- ricollocazione e potenziamento dei servizi territoriali;
- riallocazione degli spazi direzionale nell'area di Campo di Marte;
- revisione organizzativa del Presidio Ospedaliero della Valle del Serchio attraverso l'accorpamento delle attività in un'unica struttura in vista della costruzione di un ospedale unico della Valle del Serchio;
- riduzione della spesa del personale per gli effetti di cui al punto precedente e riutilizzo dello stesso in altre strutture dell'Azienda con blocco totale del turn-over;
- riduzione dei costi per prestazioni di servizi grazie alle operazioni di riorganizzazione strutturale ed al conseguente utilizzo del personale in eccesso nelle strutture socio-sanitarie dell'Azienda;
- utilizzo appropriato delle risorse disponibili, soprattutto con riguardo ai consumi per farmaci e presidi sanitari, attraverso il governo dell'appropriatezza prescrittiva attuato mediante specifici accordi integrativi regionali e aziendali con la medicina convenzionata;
- contenimento della spesa per le strutture private e altri istituti convenzionati con l'Azienda in ottemperanza alla legge finanziaria regionale per il 2012 (L.R.T. 66/2011), alla legge finanziaria regionale per il 2013 n. 81/2012 oltre a iniziative tese a garantire una

integrazione tra attività pubblica e privata, governo della domanda e maggiore appropriatezza.

- riduzione dei costi delle prestazioni di servizio fra le aziende sanitarie appartenenti alla stessa Area Vasta per effetto di protocolli d'intesa attraverso i quali le prestazioni verranno fatturate al costo;
- riduzione degli acquisti di beni, anche per effetto dell'attività di razionalizzazione degli acquisti svolta dall'ESTAV;
- riduzione della mobilità passiva, in particolare sugli interventi chirurgici di routine;
- incrementi relativi all'incasso ticket previsti a seguito dell'applicazione della manovra finanziaria che ha previsto l'introduzione di nuove partecipazioni oltre ad azioni tese al recupero di somme indebitamente non corrisposte secondo modalità di cui deliberazione della Giunta Regionale n. 39 del 21/01/2013 e attraverso l'investimento aziendale nel progetto "ticket unico" avente lo scopo di realizzare un sistema unico ed integrato per la gestione, la riscossione e la rendicontazione dei ticket sanitari all'interno dell'azienda;

Fra gli allegati al Bilancio Preventivo 2014 previsti dall'art. 121 comma 3 della L.R. 40/05 e dall'art. 25 del D. Lgs 118/2011 è stato inserito il piano dei flussi di cassa prospettico, costruito sulla base dei costi e dei ricavi monetari indicati nel prospetto di conto economico e della situazione debitoria e creditoria che è possibile stimare alla data del 31.12.2014.



NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PLURIENNALE DI  
PREVISIONE



## BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2014/2016

### NOTA ILLUSTRATIVA

Il Bilancio Pluriennale 2014/2016 è stato elaborato in ossequio alla L.R. 40/2005 e sulla base degli schemi di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 così come modificato dal Decreto del Ministero della Sanità di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 20/03/2013

In analogia alle direttive impartite dalla nota Regione Toscana, prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 ad oggetto "Bilancio di previsione 2014", dove viene evidenziata una crescita del Fondo Sanitario Nazionale di 0,83% per il 2014, si è ritenuto prudentiale, pertanto, stimare sia per i costi sia per i ricavi, tranne che per alcune voci, un incremento dello 0,8% per gli anni 2015 e 2016, in linea con il precedente Bilancio pluriennale di previsione.

Di seguito si dettagliano le specificità di alcune voci.

Per la determinazione del *Valore della Produzione degli esercizi 2015 e 2016*, si è proceduto nel seguente modo:

- i *Contributi in conto esercizio* sono stati determinati incrementando il valore del Fondo Sanitario Regionale del Bilancio Preventivo Economico 2014 (così come dettagliato nella nota illustrativa – all. C) dello 0,8. Tale comportamento è stato adottato in considerazione delle indicazioni contenute nella nota Regione Toscana, prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013; stesso incremento è stato applicato ai contributi finalizzati diversi dalla quota di FSR.

Per il 2016 si è adottato lo stesso criterio, applicando lo 0,8% sul 2015.

- i *Proventi e ricavi diversi* ed i *Concorsi, rimborsi e recuperi*, sono stati stimati applicando una percentuale di incremento annuo dello 0,8%;
- la *Compartecipazioni alla spesa sanitaria*, come per le precedenti voci, è stata incrementata dello 0,8%;

Stesso incremento è stato applicato sulla *quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio*. Tale voce riguarda il processo di sterilizzazione degli ammortamenti di quei cespiti acquisiti con contributi in conto capitale ed è stata stimata tenendo anche conto dell'aliquota di ammortamento (e conseguente sterilizzazione), applicata per intero a partire dall'esercizio 2015 riguardante l'entrata in funzione del Nuovo Ospedale.

Per completezza si sottolinea che, per tutto il triennio considerato, i contributi finalizzati inseriti sono quelli che rispondono al criterio di cui alla nota della Regione Toscana prot n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 e cioè non sono stati inseriti altri finanziamenti in quanto non esiste l'atto di assegnazione.

Pertanto, nei vari aggregati non compaiono alcuni ricavi che, sebbene abbiano natura ricorrente, non sono ancora stati ripartiti tra le aziende in quanto non sono ancora disponibili i criteri per un'oggettiva attribuzione.

Per quanto riguarda i *Costi della Produzione* per l'anno 2015 è stato previsto, tranne alcune eccezioni, un aumento dello 0,8% calcolato sulla previsione 2014; la percentuale applicata per il 2016 è analoga.

Di seguito si dettagliano le specificità di alcune voci:

gli *Acquisti di beni* sono stati determinati per il 2015 applicando una percentuale di incremento pari allo 0,8% sul valore del 2014 e analoga percentuale è stata applicata per il 2016. Va sottolineato, inoltre, che sia per il 2014 che per il 2015 ed il 2016 il magazzino è stato mantenuto prudenzialmente stabile.

In virtù delle disposizioni impartite dalla più volte citata nota della Regione Toscana del 19/11/2013 che prevede, per il 2014, che per le *spese di funzionamento* sono confermati gli obiettivi di contenimento, (-5% rispetto al 2009) ed in particolare per alcune categorie di spese (incarichi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni acquisti di servizi) sono stati stimati prevedendo l'incremento dello 0,8% tenendo comunque conto delle raccomandazioni già contenute nella L.R.T. n. 65/2010 (finanziaria 2011), 66/2011 (finanziaria 2012) e 81/2012 (finanziaria per il 2013).

Per quanto riguarda la voce *Godimento beni di terzi* la previsione per l'esercizio 2015 e 2016, oltre che dell'incremento dello 0,8%, si è tenuto anche conto dell'intera quota annuale prevista dall'esecuzione del contratto di Project Financing del Nuovo Ospedale di Lucca.

Il *costo del personale* è stato mantenuto nei limiti di spesa previsti per il 2014 sia per quanto riguarda la previsione del 2015 che per l'esercizio 2016. La spesa, così rideterminata, comunque nei limiti fissati dalla Legge Finanziaria 23/12/2009 n. 191 (finanziaria 2010) la quale prevede come limite di spesa il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%, così come richiamato nota della Regione Toscana prot n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013.

Stesso trend di crescita dello 0,8% è stato ritenuto congruo anche per gli oneri diversi di gestione.

Gli *ammortamenti (sia materiali che immateriali)*, oltre che dell'incremento dello 0,8%, tengono conto per il 2015 e il 2016 dell'aliquota di ammortamento applicata per intero a partire dall'esercizio 2015 per il fabbricato del Nuovo Ospedale di Lucca. La *svalutazione dei crediti* è stata mantenuta inalterata per tutto il triennio 2014-2016.

Stesso trend di crescita (0,8%) è stato previsto anche per gli accantonamenti, per i proventi e oneri finanziari, mentre le imposte sul reddito d'esercizio sono state lasciate inalterate.

---



ALLEGATO E

PROSPETTO DEI COSTI E DEI RICAVI DELL'ATTIVITA'  
SOCIALE



Prospetto dei Costi e dei ricavi dell'attività sociale

(Allegato E)

DESCRIZIONE RICAVI	ZONA VALLE DEL SERCHIO	ZONA PIANA DI LUCCA	TOTALI
CONTR.SOC. DA COMUNI	2.035.130		2.035.130
CONTR.SOC. DA REGIONE	424.354	426.261	850.615
UTILIZZO F.DI QUOTE CONTRIB.SOCIALE	258.712		258.712
CONTR.SOC. DA PROVINCIA			
RETTE-PROVENTI E VARIE	1.340.320	45.000	1.385.320
COSTI CAPITALIZZATI			
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>4.058.515</b>	<b>471.261</b>	<b>4.529.776</b>
INTERESSI ATTIVI	1.177		1.177
SOPRAVVENIENZE ATTIVE			-
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI</b>	<b>4.059.692</b>	<b>471.261</b>	<b>4.530.953</b>
DESCRIZIONE COSTI			
PRODOTTI ECONOMICI	15.000	2.500	17.500
GENERI ALIMENTARI	30.000		30.000
MANUTENZIONI ORDINARIE	17.979		17.979
CONTR.POPOLAZ.BISOGN.	106.440	103.000	209.440
SERVIZI IN CONVENZIONE	371.508	13.800	385.308
VACANZE HANDICAP	-	3.000	3.000
RETTE ANZIANI	215.000		215.000
RETTE MINORI	-		-
CONTR. ENTI ED ASSOCIAZ.	194.778		194.778
CONTRIBUTI A MINORI	194.335		194.335
CONTRIBUTI HANDICAP	74.758		74.758
FITTI PASSIVI	-	50.400	50.400
UTENZE	228.252	12.000	240.252
ALTRE SPESE AMMINISTR.	71.227	8.000	79.227
PERSONALE CONTR. LAV. AUT. NON SANIT.	1.965	278.561	280.526
SERVIZI SOCIALI APPALTATI	2.469.452		2.469.452
AMMORTAMENTI	59.000		59.000
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>4.049.692</b>	<b>471.261</b>	<b>4.520.953</b>
INTERESSI PASSIVI			-
SOPRAVV.PASS. E INSUSS.ATT.			-
MINUSVALENZE			-
ACCANTONAMENTI QUOTE IN CONTR.SOC.	10.000		10.000
ACCANTONAMENTI			-
<b>TOTALE COSTI ED ONERI</b>	<b>4.059.692</b>	<b>471.261</b>	<b>4.530.953</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



ALLEGATO F

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE



**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE****ANNO 2014-2016****BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014****RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

Negli ultimi anni il Servizio Sanitario Nazionale è stato interessato da una serie di provvedimenti normativi che hanno comportato, o comporteranno per il futuro, riduzioni delle risorse globalmente destinate al settore.

L'impatto complessivo di queste manovre sul Sistema Sanitario Regionale Toscano è stimabile in una riduzione di 516 milioni di euro per il 2013, 746 milioni di euro per il 2014 e 753 milioni di euro per il 2015.

Dopo il calo del FSN, registrato per la prima volta nell'anno 2013 (-0,88%), nel 2014 la disponibilità subirà un incremento dello 0,83%, comunque non sufficiente a riportare le risorse ai livelli degli anni 2012 e precedenti.

Tale fenomeno si accentua a livello di Regione Toscana per la quale si registra una riduzione dell'accesso al Fondo Sanitario Nazionale.

Alla luce di questa incertezza sul quadro delle disponibilità finanziarie, Regione Toscana indica alle Aziende di ritenere prudentiale ed opportuno per il 2014 mantenere invariato, rispetto al 2013, il livello delle risorse trasferite e da iscrivere in bilancio di previsione.

La necessità di garantire il mantenimento dei servizi in presenza di risorse scarse, i vincoli posti dalla normativa regionale e nazionale su determinate spese, la Programmazione Sanitaria Regionale e di Area Vasta, l'apertura del Nuovo Ospedale di Lucca, la previsione di un nuovo Ospedale Unico della Valle del Serchio, impongono all'Azienda la continuazione nelle attività rivolte ad una riorganizzazione strutturale dell'erogazione dei servizi.

L'Azienda USL 2 di Lucca definisce quindi una programmazione strategica tesa alla ricerca dell'efficienza e dell'appropriatezza nell'uso delle risorse scarse disponibili, al fine di poter garantire la sostenibilità del sistema.

Ciò comporta la necessità di introdurre notevoli elementi d'innovazione in grado di adeguare l'organizzazione ed i meccanismi operativi dell'Azienda ai nuovi scenari, assicurando al contempo una sempre maggiore qualità dei servizi offerti, al passo con le più moderne tecnologie e conoscenze mediche, in un sistema che garantisca equità d'accesso.

Per conseguire questi obiettivi, l'Azienda USL 2 di Lucca considera strategico, per il triennio 2014-2016, innanzitutto, la prosecuzione e l'ultimazione della riorganizzazione dei servizi ospedalieri e la conseguente ridefinizione e sviluppo dei servizi territoriali, nell'ottica della continuità dei percorsi assistenziali.

## **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014**

### **RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

La presente relazione riporta le principali azioni che l'Azienda USL 2 di Lucca ha programmato per l'anno 2014, in considerazione delle indicazioni di programmazione sanitaria regionale e delle correlate risorse assegnate dalla Regione Toscana con nota prot. n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19 Novembre 2013.

Nonostante la difficile situazione all'interno della quale l'Azienda è chiamata ad elaborare i propri programmi di attività e sviluppo, il 2014 rappresenta una occasione di generale ripensamento dell'organizzazione interna, finalizzata comunque al mantenimento e sviluppo del medesimo livello di servizi al cittadino.

Durante il corso del 2014 si verificheranno delle irripetibili occasioni specifiche per l'Azienda USL 2 di Lucca, che potranno consentire di rileggere la rete dei servizi, sia in un'ottica interna che di nodo della rete regionale e di Area Vasta.

Il più importante cambiamento strutturale è legato, in primo luogo, all'apertura del nuovo ospedale di Lucca.

L'apertura del nuovo presidio e l'introduzione e consolidamento in esso (come nel Presidio della Valle del Serchio) di nuovi modelli assistenziali, consentiranno di rivedere l'intera offerta ospedaliera e, conseguentemente, con la disponibilità del Campo di Marte, potrà essere implementata una nuova organizzazione dei servizi territoriali per Lucca.

A questo evento epocale si aggiunge un'ulteriore sfida per l'Azienda, riguardante la riorganizzazione dell'Ospedale della Valle del Serchio, sulla base di una delle ipotesi al vaglio degli *stakeholder*. Anche questo ripensamento rappresenta un'opportunità per il potenziamento dei percorsi territoriali.

A livello di Area Vasta, in ossequio alle indicazioni della normativa di riferimento varata nel corso dell'anno 2012, l'Azienda è chiamata a concretizzare il progetto che la vede come centro ospedaliero focalizzato dell'Area Vasta Nord Ovest sulla chirurgia proctologica e del pavimento pelvico.

Alla luce di ciò, sono state individuate le seguenti **Linee di Azione Strategica**:

**1. Prerequisiti:**

- 1.1. Il raggiungimento dell'equilibrio economico;
- 1.2. Il mantenimento dell'accreditamento istituzionale delle strutture;
- 1.3. Gli adempimenti LEA.

**2. La riorganizzazione dell'intera rete dei servizi aziendali:**

- 2.1. l'apertura del nuovo ospedale di Lucca;
- 2.2. la riorganizzazione ed il potenziamento dei servizi territoriali della zona della Piana di Lucca;
- 2.3. la ricollocazione degli spazi direzionali nell'area di Campo di Marte;
- 2.4. la revisione organizzativa del Presidio della Valle del Serchio;
- 2.5. la revisione dell'offerta dei due Presidi Ospedalieri in un'ottica di rete aziendale e di Area Vasta;
- 2.6. la riorganizzazione ed il potenziamento dei servizi territoriali della Zona Valle del Serchio;
- 2.7. il completamento della definizione dei processi di cura nei Presidi Ospedalieri secondo la logica del modello dell'*Ospedale per intensità di Cura*;
- 2.8. la creazione di percorsi assistenziali per le principali patologie;
- 2.9. la prosecuzione della riorganizzazione dei servizi sanitari di base, con un diverso ruolo dei medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, guardia medica, medicina dei servizi e specialisti ambulatoriali, attraverso la promozione dei modelli organizzativi complessi della medicina generale;
- 2.10. la riorganizzazione ed il potenziamento del settore delle attività consultoriali.

**3. La ricerca della massima appropriatezza della prescrizione e dell'uso delle risorse scarse a disposizione:**

- 3.1. lo sviluppo di politiche del farmaco tese a garantire una prescrizione più appropriata e l'attivazione di un idoneo sistema di vigilanza, al fine di riportare la spesa farmaceutica aziendale entro gli obiettivi indicati dalla Regione Toscana;
- 3.2. l'utilizzo appropriato delle risorse disponibili, soprattutto con riguardo ai consumi interni di farmaci, presidi sanitari, materiali economici, trasporti sanitari, esami di diagnostica;

- 3.3. la ricerca dell'appropriatezza prescrittiva ambulatoriale, con particolare riferimento alle prestazioni di diagnostica per immagini, per le quali la AUSL 2 si caratterizza per gli elevati tassi pro-capite;
  - 3.4. la ricerca dell'appropriatezza dell'erogazione delle prestazioni di ricovero, in ossequio alle indicazioni provenienti dalla normativa nazionale e regionale sui cosiddetti *drg LEA*;
  - 3.5. l'applicazione dei principi legati all'ottimizzazione della gestione dei flussi dei pazienti;
  - 3.6. l'uso appropriato dei ricoveri per riabilitazione.
4. **Miglioramento delle possibilità di accesso alle prestazioni erogate dall'azienda:**
- 4.1. La riduzione delle liste d'attesa e la garanzia di possibilità di accesso appropriate e tempestive alle prestazioni, in relazione al bisogno manifestato;
  - 4.2. la riduzione della mobilità passiva, in particolare sugli interventi chirurgici di routine;
  - 4.3. la riduzione dei tempi di attesa e di stazionamento in Pronto Soccorso;
  - 4.4. il miglioramento degli indicatori di esito delle principali prestazioni erogate;
5. **Valorizzazione delle risorse umane:**
- 5.1. il miglioramento della comunicazione interna;
  - 5.2. il miglioramento della capacità di lavorare in squadra;
  - 5.3. la riduzione della percentuale di assenza.
6. **Politiche di innovazione dei sistemi ICT:**
- 6.1. il potenziamento della rete informatica ai fini della prescrizione elettronica sia territoriale che ospedaliera;
  - 6.2. lo sviluppo di strumenti informatici di supporto alla nuova organizzazione per intensità di cura, anche a supporto di una maggiore sicurezza del paziente, primo fra tutti, la cartella clinica informatizzata.
7. **Politiche di governo economico:**
- 7.1. Assegnazione del budget economico per singolo CdR.
  - 7.2. Processo di revisione dei Contratti in *outsourcing*.
  - 7.3. Governo della spesa farmaceutica e dei presidi.
  - 7.4. Governo del sistema dei trasporti.

7.5. Pagamento anticipato del ticket e verifica puntuale della riscossione, implementazione del progetto di Area Vasta su recupero dei crediti e integrazione tra flussi informativi per sviluppare le procedure di controllo sulle autocertificazioni ed i pagamenti correlati.

**8. Politiche di integrazione con i produttori Privati Accreditati:**

- 8.1. Prosecuzione della riorganizzazione dell'offerta di prestazioni, al fine di aumentare l'integrazione dei percorsi sanitari tra pubblico e privato e massimizzare la risposta ai bisogni di salute dei cittadini, garantire appropriatezza, equità di accesso e presa in carico;
- 8.2. Individuazione puntuale delle tipologie di ricovero, delle linee di attività e delle prestazioni ambulatoriali, al fine di governare i tempi di attesa, anche condividendo le liste di attesa.
- 8.3. Programmazione delle attività a livello di area vasta, partendo da una analisi approfondita dei bisogni dei cittadini, della produzione erogata dal pubblico e dalla mobilità dei cittadini all'interno dell'area vasta, della regione e fuori regione per dare risposta alla loro domanda e ridurre il fenomeno migratorio, al fine di dare risposte appropriate e di qualità vicino al proprio domicilio e ridurre i costi sanitari.

Nella definizione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2014, l'Azienda USL 2 di Lucca ha tenuto conto degli obiettivi summenzionati.

La previsione di dette misure di riorganizzazione e di ricerca di una maggiore efficienza nell'utilizzo delle risorse, permettono di redigere un bilancio di previsione il cui risultato economico è in pareggio.

Il Direttore Generale  
(Dott. Antonio D'Urso)



## ALLEGATO G

### PROSPETTO DI PREVISIONE SUI FLUSSI DI CASSA



**AZIENDA USL 2 LUCCA**

Anno: 2014		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-14.927		-14.927	-25.754	0	-25.754	-25.681	0	-25.681
1	<b>Entrate</b>									
1a	<b>Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1	-per quota ordinaria	28.735		28.735	28.735		28.735	23.135		23.135
1a2	-per fondi finalizzati			0			0			0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0	1.000		1.000			0
1a4	-per quota straordinaria			0			0			0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>28.735</b>	<b>0</b>	<b>28.735</b>	<b>29.735</b>	<b>0</b>	<b>29.735</b>	<b>23.135</b>	<b>0</b>	<b>23.135</b>
1b	<b>Entrate proprie</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>
1c	<b>Entrate per mutui</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
1d	<b>Altre entrate</b>	<b>808</b>		<b>808</b>	<b>808</b>		<b>808</b>	<b>808</b>		<b>808</b>
1	<b>Totale entrate</b>	<b>30.673</b>	<b>0</b>	<b>30.673</b>	<b>31.673</b>	<b>0</b>	<b>31.673</b>	<b>25.073</b>	<b>0</b>	<b>25.073</b>
2	<b>Uscite</b>									
2a	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>13.500</b>		<b>13.500</b>	<b>10.900</b>		<b>10.900</b>	<b>10.900</b>		<b>10.900</b>
2b	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1	-per forniture di funzionamento	15.000		15.000	7.200		7.200	8.000		8.000
2b2	-per forniture estav	6.000		6.000	5.500		5.500			0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>21.000</b>	<b>0</b>	<b>21.000</b>	<b>12.700</b>	<b>0</b>	<b>12.700</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>
2c	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
2d	<b>Altre uscite</b>	<b>7.000</b>		<b>7.000</b>	<b>8.000</b>		<b>8.000</b>	<b>7.500</b>		<b>7.500</b>
2	<b>Totale uscite</b>	<b>41.500</b>	<b>0</b>	<b>41.500</b>	<b>31.600</b>	<b>0</b>	<b>31.600</b>	<b>26.400</b>	<b>0</b>	<b>26.400</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-10.827</b>	<b>0</b>	<b>-10.827</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>-1.327</b>	<b>0</b>	<b>-1.327</b>
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-25.754</b>	<b>0</b>	<b>-25.754</b>	<b>-25.681</b>	<b>0</b>	<b>-25.681</b>	<b>-27.008</b>	<b>0</b>	<b>-27.008</b>
				0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-33.274			-33.274			-33.673
	Anticipazione vincolata per mutui									
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-33.274			-33.274			-33.673
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-25.754			-25.681			-27.008
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>7.520</b>			<b>7.593</b>			<b>6.665</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-27.008	0	-27.008	-27.735	0	-27.735	-28.662	0	-28.662
28.735		28.735	23.135		23.135	23.135		23.135
		0	1.000		1.000	500		500
		0			0			0
		0			0			0
<b>28.735</b>	<b>0</b>	<b>28.735</b>	<b>24.135</b>	<b>0</b>	<b>24.135</b>	<b>23.635</b>	<b>0</b>	<b>23.635</b>
<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>
		0			0			0
<b>808</b>		<b>808</b>	<b>808</b>		<b>808</b>	<b>808</b>		<b>808</b>
<b>30.673</b>	<b>0</b>	<b>30.673</b>	<b>26.073</b>	<b>0</b>	<b>26.073</b>	<b>25.573</b>	<b>0</b>	<b>25.573</b>
<b>10.900</b>		<b>10.900</b>	<b>11.400</b>		<b>11.400</b>	<b>10.500</b>		<b>10.500</b>
6.500		6.500	8.000		8.000	5.500		5.500
6.500		6.500			0			0
<b>13.000</b>	<b>0</b>	<b>13.000</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>	<b>5.500</b>	<b>0</b>	<b>5.500</b>
		0			0	<b>1.362</b>		<b>1.362</b>
<b>7.500</b>		<b>7.500</b>	<b>7.600</b>		<b>7.600</b>	<b>7.500</b>		<b>7.500</b>
<b>31.400</b>	<b>0</b>	<b>31.400</b>	<b>27.000</b>	<b>0</b>	<b>27.000</b>	<b>24.862</b>	<b>0</b>	<b>24.862</b>
<b>-727</b>	<b>0</b>	<b>-727</b>	<b>-927</b>	<b>0</b>	<b>-927</b>	<b>711</b>	<b>0</b>	<b>711</b>
		0			0			0
<b>-27.735</b>	<b>0</b>	<b>-27.735</b>	<b>-28.662</b>	<b>0</b>	<b>-28.662</b>	<b>-27.951</b>	<b>0</b>	<b>-27.951</b>
		0			0			0
		<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>
		<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>
		<b>-27.735</b>			<b>-28.662</b>			<b>-27.951</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
		<b>5.938</b>			<b>5.011</b>			<b>5.722</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-27.951	0	-27.951	-27.478	0	-27.478	-27.905	0	-27.905
28.735		28.735	23.135		23.135	23.135		23.135
500		500	500		500	500		500
2.000		2.000			0	500		500
		0			0			0
<b>31.235</b>	<b>0</b>	<b>31.235</b>	<b>23.635</b>	<b>0</b>	<b>23.635</b>	<b>24.135</b>	<b>0</b>	<b>24.135</b>
<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>
		0			0			0
<b>808</b>		<b>808</b>	<b>808</b>		<b>808</b>	<b>808</b>		<b>808</b>
<b>33.173</b>	<b>0</b>	<b>33.173</b>	<b>25.573</b>	<b>0</b>	<b>25.573</b>	<b>26.073</b>	<b>0</b>	<b>26.073</b>
<b>12.800</b>		<b>12.800</b>	<b>10.500</b>		<b>10.500</b>	<b>10.500</b>		<b>10.500</b>
6.400		6.400	8.000		8.000	7.500		7.500
6.500		6.500			0			0
<b>12.900</b>	<b>0</b>	<b>12.900</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>	<b>7.500</b>	<b>0</b>	<b>7.500</b>
		0			0			0
<b>7.000</b>		<b>7.000</b>	<b>7.500</b>		<b>7.500</b>	<b>7.000</b>		<b>7.000</b>
<b>32.700</b>	<b>0</b>	<b>32.700</b>	<b>26.000</b>	<b>0</b>	<b>26.000</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
<b>473</b>	<b>0</b>	<b>473</b>	<b>-427</b>	<b>0</b>	<b>-427</b>	<b>1.073</b>	<b>0</b>	<b>1.073</b>
		0			0			0
<b>-27.478</b>	<b>0</b>	<b>-27.478</b>	<b>-27.905</b>	<b>0</b>	<b>-27.905</b>	<b>-26.832</b>	<b>0</b>	<b>-26.832</b>
		0			0			0
		<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>
		<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>
		<b>-27.478</b>			<b>-27.905</b>			<b>-26.832</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
		<b>6.195</b>			<b>5.768</b>			<b>6.841</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-26.832	0	-26.832	-26.959	0	-26.959	-26.886	0	-26.886
28.935		28.935	25.935		25.935	23.135		23.135
500		500			0	500		500
500		500			0	3.000		3.000
		0			0			0
<b>29.935</b>	<b>0</b>	<b>29.935</b>	<b>25.935</b>	<b>0</b>	<b>25.935</b>	<b>26.635</b>	<b>0</b>	<b>26.635</b>
<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>808</b>		<b>808</b>	<b>808</b>		<b>808</b>	<b>808</b>		<b>808</b>
<b>31.873</b>	<b>0</b>	<b>31.873</b>	<b>27.873</b>	<b>0</b>	<b>27.873</b>	<b>28.573</b>	<b>0</b>	<b>28.573</b>
<b>10.500</b>		<b>10.500</b>	<b>10.000</b>		<b>10.000</b>	<b>19.000</b>		<b>19.000</b>
7.000		7.000	7.000		7.000	1.000		1.000
6.500		6.500	2.800		2.800			0
<b>13.500</b>	<b>0</b>	<b>13.500</b>	<b>9.800</b>	<b>0</b>	<b>9.800</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>	<b>1.362</b>		<b>1.362</b>
<b>8.000</b>		<b>8.000</b>	<b>8.000</b>		<b>8.000</b>	<b>7.500</b>		<b>7.500</b>
<b>32.000</b>	<b>0</b>	<b>32.000</b>	<b>27.800</b>	<b>0</b>	<b>27.800</b>	<b>28.862</b>	<b>0</b>	<b>28.862</b>
<b>-127</b>	<b>0</b>	<b>-127</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>-289</b>	<b>0</b>	<b>-289</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>-26.959</b>	<b>0</b>	<b>-26.959</b>	<b>-26.886</b>	<b>0</b>	<b>-26.886</b>	<b>-27.175</b>	<b>0</b>	<b>-27.175</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
		<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>
		<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>			<b>-33.673</b>
		<b>-26.959</b>			<b>-26.886</b>			<b>-27.175</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
		<b>6.714</b>			<b>6.787</b>			<b>6.498</b>
		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

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

ALLEGATO H

PROSPETTO DI PREVISIONE RELATIVO ALL'ATTIVITA'  
EROGATA IN LIBERA PROFESSIONE



**ALLEGATO H**

<b>PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE</b>	Preventivo 2014	Consuntivo 2012
<b><u>RICAVI</u></b>		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	2.971.000,00	3.189.444,30
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	319.595,00	213.284,15
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	245.176,00	323.496,01
RECUPERI PER ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE	1.474.000,00	1.475.222,28
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>5.009.771,00</b>	<b>5.201.446,74</b>
<b><u>COSTI</u></b>		
COSTI DEL PERSONALE	4.445.810,27	4.494.402,22
ACQUISTO DI BENI SANITARI	21.513,00	16.566,00
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	49.614,00	5.819,00
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	180.591,00	79.182,00
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	258.186,73	317.029,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	627,00	1.422,00
AMMORTAMENTI	1.715,00	16.215,00
IMPOSTE E TASSE	25.724,00	48.377,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	25.990,00	58.503,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>5.009.771,00</b>	<b>5.037.515,22</b>
<b>SALDO</b>	-	163.931,52

<i>TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO</i>		
--	--	--



## ALLEGATO I

### ALLEGATO I

- PIANO DEGLI INVESTIMENTI (Analitico)

### ALLEGATO I 1

- PIANO DEGLI INVESTIMENTI (Sintetico)



ALLEGATO I

PIANO INVESTIMENTI 2008 - 2016																							
Azienda USL 2 Lucca																							
Piano investimenti 2008 - 2016 Interventi conclusi																							
PREVISIONE FLUSSI					FINANZIAMENTI STATALI					FINANZIAMENTI REGIONALI				FINANZIAMENTI AZIENDALI									
codifica regionale	Codice PO	descrizione intervento	costo complessivo	Spesa effettiva al 15/11/2013	flussi 2013 (15/11-31/12)	flussi stimati 2014	flussi stimati 2015	flussi stimati 2016 o oltre	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali DGR 648/2008	Finanziamenti Regionali DGR 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)	Altri finanziamenti Regionali	Autofinanziamento Anni Precedenti	Autofinanziamento Previsto 2014-2016	Mutui contratti	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri finanziamenti (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2015)
Totale investimenti conclusi:			12.853.877,54	12.568.877,54	285.000,00				1.858.000,00			500.000,00		785.000,00		2.716.082,83		500.000,00		5.350.010,00		1.144.784,71	
Piano investimenti 2008 - 2016 Interventi in corso																							
PREVISIONE FLUSSI					FINANZIAMENTI STATALI					FINANZIAMENTI REGIONALI				FINANZIAMENTI AZIENDALI									
codifica regionale	Codice PO	descrizione intervento	costo complessivo	Spesa effettiva al 15/11/2013	flussi 2013 (15/11-31/12)	flussi stimati 2014	flussi stimati 2015	flussi stimati 2016 o oltre	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali DGR 648/2008	Finanziamenti Regionali DGR 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)	Altri finanziamenti Regionali	Autofinanziamento Anni Precedenti	Autofinanziamento Previsto 2014-2016	Mutui contratti	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri finanziamenti (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2015)
02.EO02.532	60400	Nuovo Ospedale di Lucca	159.295.854,14	154.858.654,10	4.437.200,04						41.373.000,00			45.651.473,43						23.000.000,00		49.271.380,71	
02.EO01.533	604	Ampliamento e ristrutturazione pad. 2 Campo di Marte	1.223.000,00	841.021,53	381.978,47						1.223.000,00												
02.EO06.534	604	PO Campo di Marte - Adeguamento e messa in sicurezza	1.514.000,00	1.270.279,28	143.720,72	100.000,00										570.340,01		843.659,99					100.000,00
02.PN01.535	60302	PO Barga - Ampliamento ed adeguamento pad. C (prot. VDS)	1.850.000,00	1.156.700,07	350.000,00	343.299,93									560.000,00	617.501,82				672.498,18			
02.PN01.539	60301	PO Castelnuovo G.na - Adeguamento aggregati 7 e 10 (protocollo Valle del Serchio)	3.500.000,00	267.073,33		1.394.371,00	1.838.555,67						1.576.000,00										1.924.000,00
02.PN01.540	60302	PO Barga - Ampliamento Sala operatoria ostetricia (protocollo Valle del Serchio)	900.000,00	56.198,57	400.000,00	443.801,43		802.000,00					98.000,00										
02.TR02.549		Nuovo centro diurno disabili Capannori	1.550.000,00		800.000,00	750.000,00			1.300.000,00											250.000,00			
02.TR02.555		Acquisto e ristrutturazione nuova sede dipartimento prevenzione e SERT Galliciano	2.450.000,00	1.686.105,02	248.099,00	200.000,00	315.795,98									1.055.349,00					1.394.651,00		
02.TR04.561		Adeguamento normativo e funzionale RSA Villetta 2 S.Romano	1.650.000,00		150.000,00	1.000.000,00	500.000,00		1.400.000,00						120.000,00						130.000,00		
02.TR04.572		Adeguamento CSS Fornaci di Barga	1.004.000,00	963.844,29	40.155,71										400.000,00	524.000,00							80.000,00
		Aquisizione nuovo css Fornoli	1.207.668,00		800.000,00	407.668,00															1.207.668,00		
		Acquisto immobile comunale Coreglia Anntelminelli per Centro Alzheimer	1.670.000,00	304.668,00		1.365.332,00										150.000,00					350.000,00		1.170.000,00
		Opere aggiuntive per dipartimento prevenzione - Capannori																					
02.TR01.1257		Completamento sistemazione esterne e adeguamento VVF css Fornaci di Barga	750.000,00	281.005,83	468.994,17																750.000,00		
		Adeguamento immobile centro servizi popolazione rurale Fabbriche di Vallico	347.601,00	108.662,57	208.938,43	30.000,00															69.601,00		278.000,00
		Realizzazione percorso museale presso ex OPP Maggiano	75.000,00	11.135,53	48.864,47	15.000,00									75.000,00								
02.EO05.1258		Manutenzioni straordinarie 2013	649.000,00	350.000,00	99.000,00	200.000,00															515.000,00	134.000,00	
	604	Adeguamento sismico e funzionale padiglioni e realizzazione centro diurno 2 - 8 - 16 - P.O. Campo di Marte - Lucca	24.000.000,00	22.692,73	107.307,27			23.870.000,00													40.000,00	60.000,00	23.900.000,00
02.TE02.1259		Attrezzature sanitarie 2013	2.736.500,00	2.052.375,00	684.125,00									2.227.400,34							509.099,66		
02.TE02.1260		Attrezzature sanitarie presso terzi 2013	500.000,00	375.000,00	125.000,00																500.000,00		
02.AC02.1261		Attrezzature non sanitarie 2013	350.000,00	262.500,00	87.500,00																350.000,00		
02.AC02.1262		Acquisizione arredi 2013	200.000,00	75.000,00	125.000,00									200.000,00									
02.IT01.1263		Attrezzature informatiche 2013	850.000,00	637.500,00	212.500,00																850.000,00		
Totale investimenti in corso :			208.272.623,14	165.580.415,85	7.274.662,56	3.088.720,72	6.120.268,34	26.208.555,67	802.000,00	2.700.000,00	42.596.000,00		1.674.000,00	48.078.873,77	1.155.000,00	2.917.190,83		843.659,99		30.588.517,84	194.000,00	49.629.380,71	27.094.000,00



**Ulteriori investimenti relativi all'anno 2014**

PREVISIONE FLUSSI									FINANZIAMENTI STATALI			FINANZIAMENTI REGIONALI			
codifica regionale	Codice PO	descrizione intervento	costo complessivo	Spesa effettiva al 15/11/2013	flussi 2013 (15/11-31/12)	flussi stimati 2014	flussi stimati 2015	flussi stimati 2016 o oltre	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali DGR 648/2008	Finanziamenti Regionali DGR 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)	Altri finanziamenti Regionali
02.EO05.1258		Manutenzioni straordinarie 2014	1.551.000,00			1.151.000,00	400.000,00							400.000,00	
02.TE02.1259		Attrezzature sanitarie 2014	500.000,00			500.000,00								500.000,00	
02.TE02.1260		Attrezzature sanitarie presso terzi 2014	500.000,00			500.000,00									
02.AC02.1261		Attrezzature non sanitarie 2014	267.844,69			267.844,69									
02.AC02.1262		Acquisizione arredi 2014	300.000,00			300.000,00								100.000,00	
02.IT01.1263		Attrezzature informatiche 2014	300.000,00			300.000,00								300.000,00	
<b>Ulteriori investimenti 2014 :</b>			<b>3.418.844,69</b>			<b>3.018.844,69</b>	<b>400.000,00</b>							<b>1.300.000,00</b>	

**Ulteriori investimenti relativi all'anno 2015**

PREVISIONE FLUSSI									FINANZIAMENTI STATALI			FINANZIAMENTI REGIONALI			
codifica regionale	Codice PO	descrizione intervento	costo complessivo	Spesa effettiva al 15/11/2013	flussi 2013 (15/11-31/12)	flussi stimati 2014	flussi stimati 2015	flussi stimati 2016 o oltre	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali DGR 648/2008	Finanziamenti Regionali DGR 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)	Altri finanziamenti Regionali
02.EO05.1258		Manutenzioni straordinarie 2015	953.977,48				800.000,00	153.977,48							
		Acquisto Css S.Anna - Lucca	3.000.000,00				3.000.000,00								
		Acquisto Css Castelnuovo Garfagnana	2.300.000,00				2.300.000,00								
		Nuova sede DSM e Veterinari - Zona Valle del Serchio	2.000.000,00				2.000.000,00								
02.TR01.557		Adeguamento normativo e funzionale poliambulatorio Capannori	1.300.000,00				1.300.000,00								
02.TE02.1259		Attrezzature sanitarie 2015	250.000,00				250.000,00								
02.TE02.1260		Attrezzature sanitarie presso terzi 2015	500.000,00				500.000,00								
02.AC02.1261		Attrezzature non sanitarie 2015	100.000,00				100.000,00								
02.AC02.1262		Acquisizione arredi 2015	100.000,00				100.000,00								
02.IT01.1263		Attrezzature informatiche 2015	200.000,00				200.000,00								
<b>Ulteriori investimenti 2015 :</b>			<b>10.703.977,48</b>				<b>10.550.000,00</b>	<b>153.977,48</b>							

**Ulteriori investimenti relativi all'anno 2016**

PREVISIONE FLUSSI									FINANZIAMENTI STATALI			FINANZIAMENTI REGIONALI			
codifica regionale	Codice PO	descrizione intervento	costo complessivo	Spesa effettiva al 15/11/2013	flussi 2013 (15/11-31/12)	flussi stimati 2014	flussi stimati 2015	flussi stimati 2016 o oltre	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali DGR 648/2008	Finanziamenti Regionali DGR 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)	Altri finanziamenti Regionali
		Manutenzioni straordinarie 2016	700.000,00					700.000,00							
		Attrezzature sanitarie 2016	250.000,00					250.000,00							
		Attrezzature sanitarie presso terzi 2016	500.000,00					500.000,00							

<b>PIANO SINTETICO</b>				
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Totale Complessivo</b>
<b>▪ INVESTIMENTI</b>				
a. Fabbricati;	1.551.000,00	9.553.977,48	700.000,00	11.804.977,48
b. Attrezzature sanitarie;	500.000,00	250.000,00	250.000,00	1.000.000,00
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	1.367.844,69	900.000,00	1.043.326,00	3.311.170,69
<b>Totale</b>	<b>3.418.844,69</b>	<b>10.703.977,48</b>	<b>1.993.326,00</b>	<b>16.116.148,17</b>
<b>▪ COPERTURE</b>				
a. Autofinanziamento;	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Mutui;	0,00	2.050.000,00	1.993.326,00	4.043.326,00
c. Contributi Stato;	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Contributi Regione;	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00
e. Altri contributi;	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00
f. Alienazioni;	2.067.844,69	53.977,48	0,00	2.121.822,17
g. Fabbisogno non coperto.	0,00	8.600.000,00	0,00	8.600.000,00
<b>Totale</b>	<b>3.418.844,69</b>	<b>10.703.977,48</b>	<b>1.993.326,00</b>	<b>16.116.148,17</b>



Segue deliberazione n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

---

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo  
Ufficiale il giorno \_\_\_\_\_  
e vi rimarrà per la durata di 15 giorni consecutivi.

IL DIRETTORE  
U.O. Affari Generali e Legali

Lucca, li \_\_\_\_\_

---

- Deliberazione dichiarata IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE
- Deliberazione ESECUTIVA dal \_\_\_\_\_
- Deliberazione REVOCATA con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ esecutiva dal \_\_\_\_\_
- Deliberazione inviata alla GIUNTA REGIONALE il \_\_\_\_\_ e da questa ricevuta il \_\_\_\_\_
- Deduzioni richieste dalla Giunta Regionale con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_
- Deduzioni trasmesse alla Giunta Regionale il \_\_\_\_\_
- Approvazione data dalla Giunta Regionale con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_
- Approvazione parziale data dalla Giunta Regionale con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_
- Approvazione negata dalla Giunta Regionale con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_
- Deliberazione inviata al COLLEGIO SINDACALE in data \_\_\_\_\_
- Osservazioni del Collegio Sindacale con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE  
U.O. Affari Generali e Legali

Lucca, li \_\_\_\_\_

---