



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA  
Azienda Unità Sanitaria Locale di Cesena**

***BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2013***

***- Gestione Sanitaria -***

(deliberazione Direttore Generale 14 giugno 2013 n. 131)

**AZIENDA-UNITA' SANITARIA LOCALE**

**C E S E N A**

---

**COPIA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

---

N. **131** /6.2.2./df

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO  
DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013 – GESTIONE  
SANITARIA.-

Data 14 giugno 2013

---

*Ai sensi del Decreto Legislativo n. 502/1992 e successive modificazioni*

**IL DIRETTORE GENERALE f.f.**

Richiamata integralmente la deliberazione 11.04.2013 n. 67 ad oggetto: “Direzione Strategica aziendale: provvedimenti”;

vista la Legge Regionale 20 dicembre 1994 n. 50 avente ad oggetto: “Norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere”, così come modificata dalla L.R. 25/02/2000 n. 11;

richiamato l’art. 7 della L.R. n. 50/94 e successive modifiche che prevede il Bilancio Economico Preventivo il quale: Esprime analiticamente il risultato economico dell’Azienda previsto per il successivo anno solare. E’ corredato da apposita relazione illustrativa del Direttore generale, che ne costituisce parte integrante;

richiamato l’art. 8 della suddetta Legge che stabilisce la gestione per budget, precisando che il documento di budget costituisce il piano di attività per la complessiva gestione dell’Azienda ed è presentato come allegato al bilancio economico di previsione;

visto il Regolamento regionale n. 61 del 27/12/1995 avente ad oggetto: “Regolamento regionale di contabilità economica. Prima parte del complessivo regolamento di contabilità di cui all’art. 21 della L.R. 20 dicembre 1994 n. 50 (norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle aziende sanitarie locali e delle aziende ospedaliere)”;

visto il Decreto Legislativo n. 118 del 23/6/2011: “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”;

richiamato l’art. 25 del suddetto Decreto Legislativo il quale così stabilisce: il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall’articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 12 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale;

dato atto che il Bilancio Economico Preventivo 2013 Gestione Sanitaria, corredato dal prospetto del rendiconto finanziario, dalla Relazione del Direttore Generale e dal documento di budget, costituiscono parte integrante del presente atto;

dato atto che è stato preventivamente acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario;

dato atto altresì che, quanto al parere del Direttore Amministrativo, le relative funzioni sono attribuite a questo stesso Direttore Generale e pertanto detto parere deve logicamente intendersi favorevole;

su conforme schema di deliberazione dell’U.O. Affari Economico - Finanziari;

### **DELIBERA**

1. di approvare il Bilancio Economico di Previsione esercizio 2013 – Gestione Sanitaria, corredato dal prospetto del rendiconto finanziario, dalla Relazione illustrativa del Direttore Generale e dal documento di budget;
2. di dare atto che il Bilancio Economico Preventivo 2013 - Gestione Sanitaria, corredato dal prospetto del rendiconto finanziario, dalla Relazione del Direttore Generale e dal documento di budget costituiscono parte integrante della presente deliberazione nel numero complessivo di 98 (novantotto) fogli;
3. di trasmettere la presente deliberazione alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria ed al Collegio Sindacale ad ogni conseguente effetto, nonché alla Regione Emilia Romagna per l’esercizio del controllo a termini di legge.

Su attestazione del funzionario incaricato, si certifica che copia della presente deliberazione rimarrà affissa all’albo pretorio di questa Azienda-U.S.L. per 15 giorni dal 18 GIU. 2013 al 2 LUG. 2013

\*\*\*

F.to dott. Franco Falcini



U.O. AFFARI GENERALI E LEGALI  
IL DIRETTORE

(Avv. Patrizia Casadò)  
*Patrizia Casadò*

**Bilancio Economico Preventivo 2013**

## Sommario:

Bilancio Economico Preventivo 2013 .....	pag 3
Bilancio secondo lo schema DLG. 118/2011 .....	pag 4
Conto Economico dettagliato, secondo lo schema CE .....	pag 9
Conti Analitici .....	pag 22
Schema contributi .....	pag 40
Tabella Ammortamenti.....	pag 42
BILANCIO PREVENTIVO FRNA 2013.....	pag 43
Schema.....	pag 44
Programmazione Spesa FRNA.....	pag 45
Relazione Investimenti .....	pag 50
Scheda rilevazione investimenti in corso di realizzazione.....	pag 59
Investimenti in corso di progettazione.....	pag 60
Prospetto Riassuntivo degli Investimenti Anni 2013 - 2014 – 2015 .....	pag 61
Piano Triennale dei lavori.....	pag 62
Rendiconto Finanziario .....	pag 65
Relazione del Direttore Generale.....	pag 69
Dati Analitici del Personale .....	pag 81
Linee Guida al Budget.....	pag 89

## Bilancio Economico Preventivo 2013

## Bilancio secondo lo schema DLG. 118/2011

### PREVENTIVO 2013

2013

2012

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	2013	2012
<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>345.252.000</b>	<b>358.305.915</b>
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	332.898.000	350.378.828
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.797.000	7.220.357
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	3.999.000	4.072.882
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	4.693.000	-
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	227.000	227.631
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.878.000	2.919.844
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	200.000	349.273
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	200.000	349.273
A.1.c.4) da privati	-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	357.000	357.457
<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.024.600</b>	<b>-494.778</b>
<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.809.000</b>	<b>3.474.827</b>
<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>91.782.000</b>	<b>92.390.415</b>
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.512.000	83.102.448
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.552.000	5.551.777
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.718.000	3.736.189

**PREVENTIVO 2013**

**2013**

**2012**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011		
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	45.888.000	44.724.441
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.531.000	7.530.690
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.483.000	2.402.305
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	17.000	17.130
A.9) Altri ricavi e proventi	960.000	959.599
<b>Totale A)</b>	<b>494.697.400</b>	<b>509.310.544</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>103.869.000</b>	<b>107.817.471</b>
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	101.607.000	105.081.362
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.262.000	2.736.109
<b>B.2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>173.273.000</b>	<b>176.169.334</b>
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	24.607.000	24.496.515
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.405.000	28.477.559
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.846.000	12.747.399
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.000	4.686
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.173.000	1.172.829
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.502.000	2.502.583
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	53.847.000	54.196.992
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.893.000	2.827.207
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.371.000	4.371.205
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.438.000	2.438.002
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.983.000	1.983.110

**PREVENTIVO 2013**

**2013**

**2012**

<b>Conto Economico ex d.lgs. 118/2011</b>		
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	26.522.000	26.947.277
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.560.000	4.559.412
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.717.000	3.701.783
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.630.000	3.966.693
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.775.000	1.776.081
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
<b>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>32.125.000</b>	<b>33.070.324</b>
B.3.a) Servizi non sanitari	31.189.000	32.145.696
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	556.000	544.989
B.3.c) Formazione	380.000	379.639
<b>B.4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>8.008.000</b>	<b>7.793.376</b>
<b>B.5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>10.004.000</b>	<b>10.004.893</b>
<b>B.6) Costi del personale</b>	<b>143.831.000</b>	<b>143.888.628</b>
B.6.a) Personale dirigente medico	49.349.000	49.471.175
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.913.000	6.877.777
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	60.436.000	60.408.398
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.743.000	2.741.992
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	24.390.000	24.389.286
<b>B.7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.092.000</b>	<b>1.168.663</b>
<b>B.8) Ammortamenti</b>	<b>7.289.000</b>	<b>8.289.594</b>
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	937.000	1.277.548
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.450.000	3.424.189
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.902.000	3.587.858

**PREVENTIVO 2013**

**2013**

**2012**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011		
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	27.566
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-5.381.340
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-5.338.585
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-42.755
<b>B.11) Accantonamenti</b>	<b>6.097.000</b>	<b>15.406.417</b>
B.11.a) Accantonamenti per rischi	5.300.000	9.483.000
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	194.000	193.820
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	603.000	1.282.532
B.11.d) Altri accantonamenti	-	4.447.065
<b>Totale B)</b>	<b>485.588.000</b>	<b>498.254.927</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>9.109.400</b>	<b>11.055.817</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5.000	5.084
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.035.000	1.753.903
<b>Totale C)</b>	<b>-2.030.000</b>	<b>-1.748.819</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
<b>Totale D)</b>		
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
E.1) Proventi straordinari	164.000	3.728.030

**PREVENTIVO 2013**

**2013**

**2012**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011		
E.1.a) Plusvalenze	11.000	12.078
E.1.b) Altri proventi straordinari	153.000	3.715.952
<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>47.000</b>	<b>2.533.024</b>
E.2.a) Minusvalenze	-	122.189
E.2.b) Altri oneri straordinari	47.000	2.410.835
<b>Totale E)</b>	<b>117.000</b>	<b>195.006</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.196.400</b>	<b>10.501.805</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>Y.1) IRAP</b>	<b>10.230.000</b>	<b>10.245.651</b>
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	9.489.000	9.505.205
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	398.000	397.295
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	343.000	343.150
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
<b>Y.2) IRES</b>	<b>235.000</b>	<b>235.000</b>
<b>Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>10.465.000</b>	<b>10.480.651</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-3.268.600</b>	<b>21.154</b>

## Conto Economico dettagliato, secondo lo schema CE

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	345.252.000,00	345252
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	332.898.000,00	332898
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 332.698.000,00	332698
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 200.000,00	200
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	11.797.000,00	11797
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	8.692.000,00	8692
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 3.999.000,00	3999
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	€ 4.693.000,00	4693
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		0
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	227.000,00	227
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 227.000,00	227
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro		0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.878.000,00	2.878
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 100.000,00	100
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	€ 351.000,00	351
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	€ 2.427.000,00	2427
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	200.000,00	200
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	€ 200.000,00	200
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	€ 357.000,00	357
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.024.600,00	(1.025)
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-€ 993.600,00	-994
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-€ 31.000,00	-31
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.809.000,00	1.809
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 800.000,00	800
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 1.009.000,00	1009
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		0
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		0
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.782.000,00	91.782

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	75.885.000,00	75.885
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64.628.000,00	64.628
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ 22.809.000,00	22809
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 28.986.000,00	28986
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€ 931.000,00	931
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	€ 184.000,00	184
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	€ 772.000,00	772
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		0
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		0
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 10.946.000,00	10946
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€ 1.172.000,00	1172
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	10.085.000,00	10.085
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€ 8.358.000,00	8358
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€ 743.000,00	743
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		0
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	€ 237.000,00	237
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	€ 85.000,00	85
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	€ 266.000,00	266
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		0
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	€ 161.000,00	161
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€ 208.000,00	208
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		0
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC		0
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	27.000,00	27
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		0
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€ 27.000,00	27
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	7.799.000,00	7.799
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 6.740.000,00	6740
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 129.000,00	129
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 930.000,00	930
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	€ 2.546.000,00	2546
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.552.000,00	5.552
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	€ 325.000,00	325
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€ 5.066.000,00	5066
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	€ 76.000,00	76
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)		0
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ 85.000,00	85
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		0
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	45.888.000,00	45.888
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	€ 201.000,00	201
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	178.000,00	178
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€ 178.000,00	178
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	42.591.000,00	42.591
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 459.000,00	459
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 41.783.000,00	41783
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 349.000,00	349
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.446.000,00	2.446
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€ 1.558.000,00	1558
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€ 888.000,00	888
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	472.000,00	472
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		0
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		0
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€ 472.000,00	472
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.531.000,00	7.531
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 7.280.000,00	7280
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€ 251.000,00	251
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.483.000,00	2.483
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	€ 1.902.000,00	1902
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione		0
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	€ 84.000,00	84
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	€ 104.000,00	104
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	€ 166.000,00	166
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€ 227.000,00	227
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ 17.000,00	17
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	960.000,00	960
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	€ 7.000,00	7
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 811.000,00	811
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	€ 142.000,00	142
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	494.697.400,00	494.697
BA0000	B) Costi della produzione		0
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-103.869.000,00	103.869
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-101.607.000,00	101.607
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-46.799.000,00	46.799
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-€ 46.299.000,00	46299
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-€ 500.000,00	500
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		0
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-4.322.000,00	4.322
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-€ 3.817.000,00	3817
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-€ 505.000,00	505
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-25.556.000,00	25.556
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-€ 12.748.000,00	12748
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-€ 936.000,00	936
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-€ 11.872.000,00	11872
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-€ 740.000,00	740
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-€ 1.057.000,00	1057
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-€ 5.748.000,00	5748
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-€ 4.000,00	4
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-€ 390.000,00	390
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 16.991.000,00	16991
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-2.262.000,00	2.262
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-€ 350.000,00	350
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-€ 439.000,00	439
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-€ 278.000,00	278
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-€ 844.000,00	844
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-€ 229.000,00	229
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-€ 122.000,00	122

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 205.398.000,00	205.398
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 173.273.000,00	173.273
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	- 24.607.000,00	24.607
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	- 24.386.000,00	24.386
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-€ 17.690.000,00	17690
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-€ 4.362.000,00	4362
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-€ 2.194.000,00	2194
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-€ 140.000,00	140
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 196.000,00	196
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-€ 25.000,00	25
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	- 26.405.000,00	26.405
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-€ 25.700.000,00	25700
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-€ 621.000,00	621
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 84.000,00	84
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 12.846.000,00	12.846
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 5.536.000,00	5536
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 1.059.000,00	1059
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-€ 3.304.000,00	3304
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 2.892.000,00	2.892
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		0
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		0
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-€ 1.728.000,00	1728
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-€ 1.164.000,00	1164
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 55.000,00	55
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	- 4.000,00	4
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-€ 4.000,00	4
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	- 1.173.000,00	1.173
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 9.000,00	9
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-€ 1.164.000,00	1164
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	- 2.502.000,00	2.502
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 35.000,00	35
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-€ 2.467.000,00	2467

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- 53.847.000,00	53.847
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 19.190.000,00	19190
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 5.180.000,00	5180
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-22.643.000,00	22.643
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-€ 22.643.000,00	22643
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 6.834.000,00	6834
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-2.893.000,00	2.893
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-€ 2.890.000,00	2890
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-€ 3.000,00	3
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-4.371.000,00	4.371
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-€ 3.887.000,00	3887
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 315.000,00	315
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-€ 169.000,00	169
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-2.438.000,00	2.438
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		0
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 115.000,00	115
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-€ 1.393.000,00	1393
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 930.000,00	930
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-1.983.000,00	1.983
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		0
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 39.000,00	39
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-€ 1.944.000,00	1944
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-26.522.000,00	26.522
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-€ 151.000,00	151
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-€ 9.076.000,00	9076
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		0
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	-€ 17.295.000,00	17295
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>	<b>- 4.560.000,00</b>	<b>4.560</b>
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-€ 193.000,00	193
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	-€ 4.307.000,00	4307
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-€ 59.000,00	59
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		0
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 1.000,00	1
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro		0
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>- 3.717.000,00</b>	<b>3.717</b>
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-€ 590.000,00	590
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		0
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-€ 351.000,00	351
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-€ 2.776.000,00	2776
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>- 3.630.000,00</b>	<b>3.630</b>
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 46.000,00	46
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		0
<b>BA1380</b>	<b>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</b>	<b>- 3.351.000,00</b>	<b>3.351</b>
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-€ 1.524.000,00	1524
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-€ 452.000,00	452
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		0
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		0
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		0
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-€ 1.375.000,00	1375
<b>BA1450</b>	<b>B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</b>	<b>-233.000,00</b>	<b>233</b>
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 229.000,00	229
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		0
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-€ 4.000,00	4
<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>- 1.775.000,00</b>	<b>1.775</b>
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 578.000,00	578

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-€ 623.000,00	623
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		0
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-€ 574.000,00	574
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		0
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	- 32.125.000,00	32.125
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 31.189.000,00	31.189
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-€ 3.820.000,00	3820
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-€ 6.308.000,00	6308
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-€ 2.197.000,00	2197
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento		0
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-€ 1.571.000,00	1571
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-€ 3.466.000,00	3466
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-€ 1.073.000,00	1073
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-€ 783.000,00	783
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-€ 4.440.000,00	4440
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-€ 4.062.000,00	4062
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 648.000,00	648
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-€ 600.000,00	600
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-€ 48.000,00	48
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 2.821.000,00	2.821
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 2.000,00	2
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-€ 90.000,00	90
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-€ 2.729.000,00	2729
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 556.000,00	556
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		0
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 196.000,00	196
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-€ 22.000,00	22
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		0
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		0
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-€ 30.000,00	30
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-€ 144.000,00	144
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 360.000,00	360
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 360.000,00	360
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		0
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 380.000,00	380
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-€ 42.000,00	42
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-€ 338.000,00	338

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 8.008.000,00	8.008
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-€ 3.500.000,00	3500
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-€ 176.000,00	176
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-€ 2.900.000,00	2900
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		0
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-€ 114.000,00	114
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-€ 1.318.000,00	1318
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 10.004.000,00	10.004
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-€ 4.387.000,00	4387
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 5.617.000,00	5.617
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-€ 5.238.000,00	5238
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-€ 379.000,00	379
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		0
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		0
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
BA2080	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>- 143.831.000,00</b>	<b>143.831</b>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 116.698.000,00	116.698
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-56.262.000,00	56.262
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 49.349.000,00	49.349
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-€ 47.407.000,00	47407
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-€ 1.942.000,00	1942
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 6.913.000,00	6.913
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-€ 6.569.000,00	6569
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-€ 344.000,00	344
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		0
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 60.436.000,00	60.436
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-€ 57.754.000,00	57754
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-€ 2.682.000,00	2682
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 787.000,00	787
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 787.000,00	787
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-€ 709.000,00	709
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-€ 78.000,00	78
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	0
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		0
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	- 16.378.000,00	16.378
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 662.000,00	662
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 662.000,00	662

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		0
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>- 15.716.000,00</b>	<b>15.716</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 14.401.000,00	14401
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-€ 1.315.000,00	1315
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		0
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>- 9.968.000,00</b>	<b>9.968</b>
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>- 1.294.000,00</b>	<b>1.294</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 1.086.000,00	1086
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-€ 208.000,00	208
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		0
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>- 8.674.000,00</b>	<b>8.674</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 8.571.000,00	8571
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-€ 103.000,00	103
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		0
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>- 1.092.000,00</b>	<b>1.092</b>
<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>-€ 278.000,00</b>	<b>278</b>
<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>		<b>0</b>
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>- 814.000,00</b>	<b>814</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-€ 550.000,00	550
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-€ 264.000,00	264
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>- 7.289.000,00</b>	<b>7.289</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-€ 937.000,00</b>	<b>937</b>
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>- 6.352.000,00</b>	<b>6.352</b>
<b>BA2590</b>	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>- 3.450.000,00</b>	<b>3.450</b>
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		0
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-€ 3.450.000,00	3450
<b>BA2620</b>	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 2.902.000,00</b>	<b>2902</b>
<b>BA2630</b>	<b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		<b>0</b>
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		0
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti		0
<b>BA2660</b>	<b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>		<b>0</b>
<b>BA2670</b>	<b>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>		<b>0</b>
<b>BA2680</b>	<b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>		<b>0</b>
<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>- 6.097.000,00</b>	<b>6.097</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>- 5.300.000,00</b>	<b>5.300</b>
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-€ 1.550.000,00	1550
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-€ 750.000,00	750
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		0
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-€ 3.000.000,00	3000
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi		0
<b>BA2760</b>	<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>-€ 194.000,00</b>	<b>194</b>
<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>- 603.000,00</b>	<b>603</b>
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-€ 200.000,00	200

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-€ 403.000,00	403
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		0
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		0
<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>		<b>0</b>
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		0
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		0
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		0
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		0
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		0
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		0
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti		0
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>- 485.588.000,00</b>	<b>485.588</b>
<b>CA0000</b>	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<b>0</b>
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5</b>
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	€ 3.000,00	3
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	€ 2.000,00	2
<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>		<b>0</b>
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		0
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		0
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		0
<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>- 1.991.000,00</b>	<b>1.991</b>
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-€ 162.000,00	162
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-€ 329.000,00	329
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-€ 1.500.000,00	1500
<b>CA0150</b>	<b>C.4) Altri oneri</b>	<b>- 44.000,00</b>	<b>44</b>
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-€ 44.000,00	44
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		0
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>- 2.030.000,00</b>	<b>-2.030</b>
<b>DA0000</b>	<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0</b>
DA0010	D.1) Rivalutazioni		0
DA0020	D.2) Svalutazioni		0
<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>		<b>0</b>
<b>EA0000</b>	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<b>0</b>
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>164.000,00</b>	<b>164</b>
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	€ 11.000,00	11
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	153.000,00	153
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 153.000,00	153
<b>EA0050</b>	<b>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</b>		<b>0</b>
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
<b>EA0070</b>	<b>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi</b>		<b>0</b>
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		0
EA0150	<b>E.1.B.3) Insussistenze attive</b>		0
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
EA0170	<b>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</b>		0
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		0
EA0260	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	- 47.000,00	47
EA0270	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>		0
EA0280	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	- 47.000,00	47
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-€ 47.000,00	47
EA0310	<b>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</b>		0
EA0320	<b>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>		0
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
EA0350	<b>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</b>		0
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0
EA0370	<b>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</b>		0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		0
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale		Preventivo deliberato 2013
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi		0
EA0460	<b>E.2.B.4) Insussistenze passive</b>		0
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
EA0480	<b>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi</b>		0
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		0
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi		0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		0
EZ9999	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>117.000,00</b>	<b>117</b>
XA0000	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>7.196.400,00</b>	<b>7.196</b>
YA0000	<b>Imposte e tasse</b>		0
YA0010	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>- 10.230.000,00</b>	<b>10.230</b>
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-€ 9.489.000,00	9489
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 398.000,00	398
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-€ 343.000,00	343
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		0
YA0060	<b>Y.2) IRES</b>	<b>- 235.000,00</b>	<b>235</b>
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-€ 235.000,00	235
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		0
YZ9999	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>- 10.465.000,00</b>	<b>10.465</b>
ZZ9999	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>- 3.268.600,00</b>	<b>-3.269</b>

## Conti Analitici

## Conti Analitici

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITÀ GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'3101000001	QUOTA CAPITARIA	316.853.410,00	311.104.000,00	-5.749.410,00
'3101000002	PROGETTI E FUNZIONI	12.035.539,03	6.358.000,00	-5.677.539,03
<b>'3101</b>	<b>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO</b>	<b>328.888.949,03</b>	<b>317.462.000,00</b>	<b>-11.426.949,03</b>
'3102000001	CONTRIBUTI FINALIZZATI	105.709,62	100.000,00	-5.709,62
'3102000002	CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PRECEDENTI)	1.388.588,67	600.000,00	-788.588,67
<b>'3102</b>	<b>CONTRIBUTI FINALIZZATI</b>	<b>1.494.298,29</b>	<b>700.000,00</b>	<b>-794.298,29</b>
'3103000001	CONTRIBUTI VINCOLATI DA FSN (DELL'ESERCIZIO)	5.659.921,89	200.000,00	-5.459.921,89
'3103000002	UTILIZZO FONDI PER QUOTE CONTRIB.ES.PRECEDENTI VINCOLATI FSN	619.795,07	200.000,00	-419.795,07
<b>'3103</b>	<b>CONTRIBUTI VINCOLATI DA FSN</b>	<b>6.279.716,96</b>	<b>400.000,00</b>	<b>-5.879.716,96</b>
'3104000001	TRASFERIMENTI PER EMOTRASFUSI L.210/92	351.160,54	351.000,00	-160,54
'3104000002	ALTRI TRASFERIMENTI DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
3104000008	RISORSE REGIONALI FISCALITA' PER PROGRAMMI E PRESTAZ. AGG.	0,00	4.693.000,00	4.693.000,00
'3104000010	CONTRIBUTI DA REGIONE RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI PER RICERCA	347.273,00	200.000,00	-147.273,00
'3104000012	ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE PER RICERCA	2.000,00	0,00	-2.000,00
'3104000017	CONTRIBUTI DA REGIONE(EXTRA FONDO) VINCOLATI	474.237,92	400.000,00	-74.237,92
'3104000018	UTILIZZO FONDI PER Q. INUTILIZZ. CONTRIB. DI ES. PRECEDENTI VINC.	904.297,16	300.000,00	-604.297,16
'3104000019	CONTRIBUTI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE VINCOLATI	227.631,00	227.000,00	-631,00
'3104000021	ALTRI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI DIVERSI	140.804,35	100.000,00	-40.804,35
'3104000022	UTILIZZO FONDI X Q. INUTILIZZ. CONTR. ES. PRECED. DA SOGG. PUBBL. DIV.	9.710,25	10.000,00	289,75
<b>'3104</b>	<b>ALTRI CINTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>2.457.114,22</b>	<b>6.281.000,00</b>	<b>3.823.885,78</b>
'3105000001	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR INDISTINTI	-463.782,59	-993.600,00	-529.817,41
'3105000005	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DAAUSL DELLA REGIONE	-30.995,69	-31.000,00	-4,31
<b>'3105</b>	<b>RETTIFICA CONTRIBUTI</b>	<b>-494.778,28</b>	<b>-1.024.600,00</b>	<b>-529.821,72</b>
'3130000001	FRNA CONTRIBUTI DA FSR	15.724.247,00	15.136.000,00	-588.247,00
'3130000002	FRNA CONTRIBUTI REGIONALI	3.598.644,00	3.599.000,00	356,00
'3130000003	FRNA CONTRIB. DA FONDO NON AUTOSUFFICENZA	243.565,60	243.000,00	-565,60
'3130000004	FRNA CONTRIBUTI ENTI LOCALI DA FRNA	2.114.313,67	2.114.000,00	-313,67
'3130000005	FRNA ALTRI CONTRIBUTI DA ENTI LOCALI	70.000,00	70.000,00	0,00
'3130000006	FRNA CONTRIBUTI DA PRIVATI	357.457,45	357.000,00	-457,45
'3130000009	UTILIZZ. FONDI x Q. INUTILIZZ. FRNA - CONTRIB. DA SOGG. PUBBL. ES. PREC.	552.435,87	699.000,00	146.564,13
<b>3130</b>	<b>FRNA CONTRIBUTI</b>	<b>22.660.663,59</b>	<b>22.218.000,00</b>	<b>-442.663,59</b>
'3201000002	DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE -MOB. INFRA ATT.	22.501.646,92	22.502.000,00	353,08
'3201000003	DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI- MOB. EXTRA ATT	8.358.250,70	8.358.000,00	-250,70
'3201000004	DEGENZA A PRIVATI PAGANTI- CONFORT. ALBERG./STRANIER	277.412,16	277.000,00	-412,16
'3201000005	DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTER	337.426,57	337.000,00	-426,57
'3201000006	ALTRE PREST. DEG. AD AUSL E ENT. PUBBL. EXTRA REG. TRAP. ORGANI	208.008,84	208.000,00	-8,84
'3201000007	ALTRE PRESTAZ. DI DEGENZA AUSL DELLA REGIONE TRAP. ORGANI	306.643,21	307.000,00	356,79

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
<b>'3201</b>	<b>PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA</b>	<b>31.989.388,40</b>	<b>31.989.000,00</b>	<b>-388,40</b>
'3202000001	SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE MOB.INFRA	2.566.874,15	2.567.000,00	125,85
'3202000002	SPEC.A RESIDENTI FUORI REGIONE - MOB.EXTRA ATT.	741.266,95	741.000,00	-266,95
'3202000003	SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI	135.160,26	135.000,00	-160,26
'3202000004	SERVIZI A PRIVATI PER ORTODONZIA	85.151,46	85.000,00	-151,46
'3202000005	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO PREFETT.E MINIS	7.702,55	8.000,00	297,45
'3202000006	SPECIALISTICA AD AZ. SANITARIE DELLA REGIONE	202.483,56	202.000,00	-483,56
'3202000007	SPECIALISTICA AD AMM.NI ENTI PUBBLICI	611.590,20	612.000,00	409,80
'3202000008	SPECIALISTICA AD AZ.SANITARIE FUORI REGIONE	1.623,04	2.000,00	376,96
'3202000009	SPECIALIST.LABORATORIO UNICO AD AUSL DI AREA VASTA ROMAGNA	26.892.111,22	26.217.000,00	-675.111,22
'3202000010	SPECIALIST. LABORATORIO UNICO di AVR ALL'IRST DI MELDOLA	567.815,85	513.000,00	-54.815,85
<b>'3202</b>	<b>PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>31.811.779,24</b>	<b>31.082.000,00</b>	<b>-729.779,24</b>
'3203000001	SOMMINISTRAZIONE FARMACI RESIDENTI REG.- MOB.INFRA	931.069,04	931.000,00	-69,04
'3203000002	SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RES.FUORI REG.MOB.EXTRA	237.288,60	237.000,00	-288,60
'3203000003	SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	23.101,33	23.000,00	-101,33
<b>'3203</b>	<b>SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI</b>	<b>1.191.458,97</b>	<b>1.191.000,00</b>	<b>-458,97</b>
'3204000001	TRASPORTI SANITARI X PRIVATI ED ALTRI	13.188,00	13.000,00	-188,00
'3204000002	TRASPORTI SANITARI A RESIDENTI FUORI REG.MOB.EXTRA	161.100,00	161.000,00	-100,00
<b>'3204</b>	<b>TRASPORTI SANITARI</b>	<b>174.288,00</b>	<b>174.000,00</b>	<b>-288,00</b>
'3205000001	CONSULENZE SANITARIE PER AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	308.277,49	308.000,00	-277,49
'3205000002	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT.DI ALTRE REGIONI	16.566,19	17.000,00	433,81
'3205000003	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI	104.270,49	104.000,00	-270,49
'3205000004	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	50.577,17	51.000,00	422,83
'3205000005	CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI	7.222,24	7.000,00	-222,24
'3205000033	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	190.248,06	190.000,00	-248,06
<b>'3205</b>	<b>CONSULENZE</b>	<b>677.161,64</b>	<b>677.000,00</b>	<b>-161,64</b>
'3206000001	PRESTAZIONE SERVIZIO IGIENE PUBBLICA-VISITE FISCAL	394.780,78	395.000,00	219,22
'3206000002	PRESTAZIONI DEL SERVIZIO PREV.SICUREZZA AMB.LAVORO	1.684,00	2.000,00	316,00
'3206000004	PRESTAZIONI DEL SERVIZIO VETERINARIO	59.654,67	60.000,00	345,33
'3206000005	PRESTAZ.CONTROL.SANITARI D.LGS 194/08 -ex DL 432/98 DIRITTI VET.	263.925,28	300.000,00	36.074,72
'3206000006	SANZIONI AMMINISTRATIVE	117.237,17	117.000,00	-237,17
'3206000007	PRESTAZ.DEL SERV.IGIENE PUBBLICA AD ALTRI ENTI	93.113,42	93.000,00	-113,42
<b>'3206</b>	<b>PRESTAZIONI DEL DIPARTIMENTO DI SANITA' PUBBLICA</b>	<b>930.395,32</b>	<b>967.000,00</b>	<b>36.604,68</b>
'3207000001	CESS.SANGUE EMODERIVAT AD AUSL DELLA REG.FLUSSO FATT.	7.975.614,00	8.202.000,00	226.386,00
'3207000003	CESSIONE SANGUE ED EMODERIVATI A OSPEDALI PRIVATI	346.621,50	347.000,00	378,50
'3207000004	RETTE PER STRUTTURE RES.E SEMIRES.DA AUSL DELLA REGIONE.	30.008,00	30.000,00	-8,00
'3207000007	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI	23.805,91	24.000,00	194,09
'3207000008	COMITATO ETICO UNICO AREA VASTA	6.730,00	7.000,00	270,00
'3207000009	CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE DELLA REG	14.998,65	15.000,00	1,35
'3207000011	CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI	7.620,00	8.000,00	380,00

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'3207000012	CARTELLE CLINICHE E REFERTI	46.004,54	46.000,00	-4,54
'3207000014	ALTRE PRESTAZ. AD AZ. SA. FUORI REGIONE	7.080,59	7.000,00	-80,59
'3207000015	ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	28.019,85	28.000,00	-19,85
'3207000022	RETTE PER STRUTTURE RES. E SEMIRES. DA AUSL FUORI REGIONE.	3.388,00	3.000,00	-388,00
'3207000030	CESSIONE SANGUE ED EMOCOMPONENTI AD AUSL MOB. ATTIVA INFRA	2.366.985,44	2.227.000,00	-139.985,44
'3207000040	RICAVI PER SERV. SANIT. DIV. DA AUSL DELLA REGIONE	40.257,00	40.000,00	-257,00
'3207000041	RICAVI PER SERV. NON SANIT. DIV. DA AUSL DELLA REGIONE	124.248,19	124.000,00	-248,19
<b>'3207</b>	<b>PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI</b>	<b>11.021.381,67</b>	<b>11.108.000,00</b>	<b>86.618,33</b>
'3208000001	DEGENZE OSPEDALIERA	324.765,54	325.000,00	234,46
'3208000002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.066.069,00	5.066.000,00	-69,00
'3208000003	PRESTAZIONI DI SANITA' PUBBLICA	75.846,00	76.000,00	154,00
'3208000004	RICAVI PRESTAZ. SAN. INTRAMOENIA CONSULKENZE EX ART 55 57 58	0,00	0,00	0,00
'3208000005	RIC. PRESTAZ. SAN. INTRAMOENIA CONS EX ART 55 57 58 AUSL D/REG	85.096,77	85.000,00	-96,77
<b>'3208</b>	<b>ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE</b>	<b>5.551.777,31</b>	<b>5.552.000,00</b>	<b>222,69</b>
'3301000001	DEGENZE DA OSP. PRIV. X RES. ALTRE REG. - MOB. EXTRA	6.739.587,26	6.740.000,00	412,74
'3301000007	DEGENZE DA OSP. PRIV. ACCREDITATI PER STRANIERI	1.545,23	2.000,00	454,77
<b>'3301</b>	<b>DEGENZA OSPEDALIERA</b>	<b>6.741.132,49</b>	<b>6.742.000,00</b>	<b>867,51</b>
'3302000001	SPECIALISTICA DA CONV. ESTERNI A RES. FUORI REG. - MOB	129.372,33	129.000,00	-372,33
<b>'3302</b>	<b>SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>129.372,33</b>	<b>129.000,00</b>	<b>-372,33</b>
'3303000001	FARMACEUTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE - MOB. INFRA	771.528,85	772.000,00	471,15
'3303000002	FARMACEUTICA A RESIDENTI ALTRE REGIONI MOB. EXTRA	266.424,47	266.000,00	-424,47
<b>'3303</b>	<b>FARMACEUTICA CONVENZIONATA ESTERNA</b>	<b>1.037.953,32</b>	<b>1.038.000,00</b>	<b>46,68</b>
'3304000001	MEDICINA BASE E PEDIAT. A RES. DELLA REG. MOB. INFRA	184.486,72	184.000,00	-486,72
'3304000002	MEDICINA BASE E PEDIAT. A RES. ALTRE REG. MOB. EXTRA	85.406,00	85.000,00	-406,00
<b>'3304</b>	<b>MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA</b>	<b>269.892,72</b>	<b>269.000,00</b>	<b>-892,72</b>
'3305000001	PRESTAZIONI TERMALI RESIDENTI ALTRE REG. MOB. EXTRA	929.852,59	930.000,00	147,41
<b>'3305</b>	<b>PRESTAZIONI TERMALI</b>	<b>929.852,59</b>	<b>930.000,00</b>	<b>147,41</b>
'3306000008	RIMBORSI PER BENI PER ASSISTENZA PROTESICA E INTEG	0,00	0,00	0,00
'3306000015	RIMBORSI PER PRODOTTI DIETETICI	681.526,80	682.000,00	473,20
'3306000018	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO SANITARI DA IRST SRL	71.743,43	72.000,00	256,57
'3306000038	RIMBORSI MEDICINALI CON AIC	40.067.983,75	41.040.000,00	972.016,25
'3306000039	RIMBORSI MEDICINALI SENZA AIC	2.128,31	2.000,00	-128,31
'3306000040	RIMBORSI PER PRODOTTI CHIMICI	0,00	0,00	0,00
'3306000044	RIMBORSO MEZZI DI CONTRASTO DOTATI DI AIC	11.381,37	11.000,00	-381,37
'3306000050	RIMBORSO ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	0,00	0,00	0,00
'3306000051	RIMBORSO DISPOSITIVI MEDICI	47.879,49	48.000,00	120,51
<b>'3306</b>	<b>RIMBORSI PER CESSIONI DI BENI DI CONSUMO</b>	<b>40.882.643,15</b>	<b>41.855.000,00</b>	<b>972.356,85</b>
'3307000011	RIMBORSI PER SERVIZI NON SANITARI DA AUSL DELLA REGIONE	39.332,64	39.000,00	-332,64
<b>'3307</b>	<b>RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI</b>	<b>39.332,64</b>	<b>39.000,00</b>	<b>-332,64</b>
'3308000001	RIMBORSI DA DIPENDENTI - MENSA	118.978,49	119.000,00	21,51
'3308000002	RISARCIMENTO DANNI DA ASSICURAZIONI E TERZI	200.627,63	201.000,00	372,37

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
	RESP.			
'3308000003	RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	125.778,90	126.000,00	221,10
'3308000004	RIMBORSI DIVERSI DA PRIVATI	107.574,11	242.000,00	134.425,89
'3308000005	RIMBORSI DA DIPENDENTI ASSICURAZIONI R.C.T.	24.149,80	24.000,00	-149,80
'3308000006	ABBUONI ATTIVI	152,19	0,00	-152,19
'3308000007	RIMBORSI VARI PER SERV.SANIT.DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	259.150,35	259.000,00	-150,35
'3308000008	RIMBORSI VARI DA ENTI PUBBLICI	762.327,91	762.000,00	-327,91
'3308000009	TRATTENUTE DA DIPENDENTI DECRETO "BRUNETTA"	15.026,98	15.000,00	-26,98
<b>'3308</b>	<b>ALTRI RIMBORSI</b>	<b>1.613.766,36</b>	<b>1.748.000,00</b>	<b>134.233,64</b>
'3401000001	COMPARTECIPAZ.X PRESTAZ.SPECIAL.AMBULAT. - TICKETS	7.279.594,74	7.280.000,00	405,26
'3401000002	COMPARTECIPAZ.X PRESTAZ. PRONTO SOCCORSO-TICKETS	251.095,74	251.000,00	-95,74
<b>'3401</b>	<b>COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA</b>	<b>7.530.690,48</b>	<b>7.531.000,00</b>	<b>309,52</b>
'3501000001	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.129,96	17.000,00	-129,96
<b>'3501</b>	<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>17.129,96</b>	<b>17.000,00</b>	<b>-129,96</b>
'3601000002	QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE A INVESTIMENTI	231.016,33	227.000,00	-4.016,33
'3601000003	QUOTA UTILIZ. CONTRIB. C/CAP.DALLO STATO NON IN PRIMA DOTAZ	1.838.161,68	1.902.000,00	63.838,32
'3601000005	QUOTA UTILIZ. CONTRIB. C/CAP. BENI PRIMA DOTAZIONE ANTE 1997	84.208,63	84.000,00	-208,63
'3601000006	QUOTA CONTRIB. C/ES. F.S.R. DESTINATA AD INVESTIMENTO	82.967,08	104.000,00	21.032,92
'3601000007	QUOTA DI ALTRI CONTRIB. C/ES. DESTINATA AD INVESTIMENTO	165.951,58	166.000,00	48,42
<b>'3601</b>	<b>STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO</b>	<b>2.402.305,30</b>	<b>2.483.000,00</b>	<b>80.694,70</b>
'3801000001	FITTI ATTIVI - BAR, EDICOLA	790.429,67	790.000,00	-429,67
'3801000003	NOLEGGIO SALE RIMB.UTILIZZO STRUTTURE	21.166,60	21.000,00	-166,60
<b>'3801</b>	<b>RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE</b>	<b>811.596,27</b>	<b>811.000,00</b>	<b>-596,27</b>
'3802000001	RICAVI PER CESSIONE PASTI E BUONI MENSA A TERZI	43.945,42	44.000,00	54,58
'3802000002	CONTRIBUTI PER SEMINARI, CONVEGNI E SPONSORIZZ.NE	36.680,58	37.000,00	319,42
'3802000004	INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	8.627,04	9.000,00	372,96
'3802000006	RICAVI PRODOTTI AGRICOLI	0,00	0,00	0,00
'3802000008	Ricavo IVA per prorata	39.202,79	39.000,00	-202,79
'3802000020	OMAGGI DA FORNITORI	4.704,93	5.000,00	295,07
<b>'3802</b>	<b>RICAVI DIVERSI</b>	<b>133.160,76</b>	<b>134.000,00</b>	<b>839,24</b>
'3803000002	PLUSVALENZA SU ALTRI BENI MOBILI	11.087,40	11.000,00	-87,40
<b>'3803</b>	<b>PLUSVALENZE ORDINARIE</b>	<b>11.087,40</b>	<b>11.000,00</b>	<b>-87,40</b>
'3804000002	SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER ALTRO	2.467.115,09	0,00	-2.467.115,09
'3804000004	ALTRE INSUSS.DEL PASSIVO SOPRAVV.ATTIVE PER ALTRE VERSO AUSL DELLA	38.706,09	0,00	-38.706,09
'3804000007	REGIONE	778.007,26	0,00	-778.007,26
'3804000008	INSUSSISTEZA DEL PASSIVO PER MOBILITA'INFRA	52.987,12	0,00	-52.987,12
'3804000009	INSUSSISTENZA DEL PASSIVO PER MOBILITA' EXTRA	135.095,00	0,00	-135.095,00
'3804000010	INSUSSISTENZA DEL PASSIVO PER IL PERSONALE	4,22	0,00	-4,22
'3804000015	SOPRAVV. ATTIVE X DIFF. PRO-RATA	19.520,21	0,00	-19.520,21
'3804000020	SOPRAVV.ATTIVE V/TERZI PER ACQ.DI BENI E SERVIZI	67,40	0,00	-67,40
'3804000022	INSUSS. DEL PASSIVO V/TERZI PER ACQ.DI BENI E SERVIZI	7.204,78	0,00	-7.204,78
'3804000025	ALTRE INSUSS.DEL PASSIVO VERSO AUSL DELLA	3.103,80	0,00	-3.103,80

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
	REGIONE			
'3804	SOPRAVV.ATTIVE ED INSUSS. DEL PASSIVO ORDINARIE	3.501.810,97	0,00	-3.501.810,97
'3830000001	SOPRAVV.ATTIVE ORDINARIE FRNA	60.932,18	0,00	-60.932,18
'3830	SOPRAVV.ATTIVE ORDINARIE FRNA	60.932,18	0,00	-60.932,18
'3901000002	EMODERIVATI DOTATI DI AIC	-1.428.302,51	-1.428.000,00	302,51
'3901000008	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA ED INTEGRATIVA	-995.713,72	-996.000,00	-286,28
'3901000011	STRUMENTARIO FERRI CHIRURGICI	-270.156,00	-270.000,00	156,00
'3901000013	GAS MEDICALI	0,00	0,00	0,00
'3901000014	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-4.098,76	-4.000,00	98,76
'3901000015	PRODOTTI DIETETICI	-739.763,55	-740.000,00	-236,45
'3901000017	OSSIGENO CON AIC	-330.081,00	-330.000,00	81,00
'3901000018	VACCINI PER PROFILASSI SENZA CODICE AIC	-2.607,00	-3.000,00	-393,00
'3901000019	SANGUE ED EMOCOMPONENTI SENZA CODICE MIN SAN	-505.434,33	-505.000,00	434,33
'3901000031	SANGUE ED EMOCOM.SENZA C/NINSAN ACQ DA AUSL D/REG.	-3.809.386,68	-3.809.000,00	386,68
'3901000036	BENI PER ASS.PROTESICA INTEGRAT.ACQ.DA AUSL RER	0,00	0,00	0,00
'3901000043	PRODOTTI DIETETICI ACQUISTATI DA AUSL RER	-492.705,24	-493.000,00	-294,76
'3901000044	CELLULE TESSUTI UMANI X TRAP.ACQ.DA AUSL RER	-18.149,00	-18.000,00	149,00
'3901000050	ACQUISTO SANGUE ED EMOCOMP.DA AUSL REG.MOB.PASS.INFRA	-8.053,00	-8.000,00	53,00
'3901000054	ACQUISTO PLASMADERIVATI.DA AUSL REG.MOB.PASS.INFRA	-323.814,00	-324.000,00	-186,00
'3901000059	MEDICINALI CON AIC AD ECC.DI VACCINI ED EMODERIV DI PROD.REG.LE	-47.973.858,85	-44.200.000,00	3.773.858,85
'3901000060	MEDICINALI SENZA AIC	-419.726,46	-400.000,00	19.726,46
'3901000061	PRODOTTI CHIMICI	-5.747.849,86	-5.748.000,00	-150,14
'3901000062	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	-12.521.694,94	-11.872.000,00	649.694,94
'3901000063	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI NON ATTIVI	-2.877.786,13	-2.878.000,00	-213,87
'3901000064	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	-936.013,83	-936.000,00	13,83
'3901000065	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	-11.949,65	-12.000,00	-50,35
'3901000066	GAS AD USO DI LABORATORIO	-15.308,63	-15.000,00	308,63
'3901000067	VACCINI PER PROFILASSI CONCODICE AIC	-1.053.699,88	-1.054.000,00	-300,12
'3901000068	MEDICINALI CON AIC ACQUISTATI DA AUSL DELLA REGIONE	-15.117.742,76	-16.090.000,00	-972.257,24
'3901000069	MEDICINALI SENZA AIC ACQUISTATI DA AUSL DELLA REGIONE	-3.951,30	-4.000,00	-48,70
'3901000070	PRODOTTI CHIMICI ACQUISTATI DA AUSL DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00
'3901000074	ALTRI BENI E PROD.SANITARI ACQ. DA AUSL DELLA REGIONE	-11.618,32	-12.000,00	-381,68
'3901000077	MEZZI DI CONTRASTO DOTATI DI AIC	-311.593,10	-312.000,00	-406,90
'3901000079	SOLUZIONI PER DIALISI CON AIC	-29.353,93	-29.000,00	353,93
'3901000081	GAS MEDICINALI PRIVI DI AIC	-99.880,01	-100.000,00	-119,99
'3901000082	ALLERGENI	-13.976,88	-14.000,00	-23,12
'3901000083	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	-3.511,44	-4.000,00	-488,56
'3901000084	PRODOTTI PER EMODIALISI	-723.734,26	-724.000,00	-265,74
'3901000085	DISPOSITIVI MEDICI	-7.876.484,23	-7.876.000,00	484,23
'3901000086	VETRERIE E MATERIALE DI LABORATORIO	-238.240,31	-238.000,00	240,31
'3901000087	PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI NON DISPOSITIVI MEDICI	-111.445,76	-111.000,00	445,76

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'3901000090	MEZZI DI CONTRASTO DOTATI DI AIC ACQ.DA AUSL DELLA REGIONE	-12.488,79	-12.000,00	488,79
'3901000098	DISPOSITIVI MEDICI ACQUISTATI DA AUSL DELLA REGIONE	-36.908,27	-37.000,00	-91,73
'3901000100	PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI NON DISP.MED. ACQ. DA AUSL D/ REGIONE	-837,00	-1.000,00	-163,00
<b>'3901</b>	<b>BENI SANITARI</b>	<b>-105.077.919,38</b>	<b>101.607.000,00</b>	<b>3.470.919,38</b>
'3902000001	PRODOTTI ALIMENTARI	-824.771,82	-350.000,00	474.771,82
'3902000002	MATERIALI DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	-438.539,44	-439.000,00	-460,56
'3902000003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-278.386,38	-278.000,00	386,38
'3902000004	SUPPORTI INFORMATICI	-89.600,68	-90.000,00	-399,32
'3902000005	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	-753.742,73	-754.000,00	-257,27
'3902000007	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-99.177,24	-99.000,00	177,24
'3902000008	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ORDINARIA	-228.877,52	-229.000,00	-122,48
'3902000009	ATTREZZ.TECNICO-ECONOMALI A RAPIDA OBSOLESCENZA	-23.012,75	-23.000,00	12,75
<b>'3902</b>	<b>BENI NON SANITARI</b>	<b>-2.736.108,56</b>	<b>-2.262.000,00</b>	<b>474.108,56</b>
'4001000001	DEGENZA DA AZ.SANIT.DELLA REGIONE X RES.- MOB.INFRA	-18.834.786,62	-19.190.000,00	-355.213,38
'4001000002	DEGENZA DA AZ.SANIT.FUORI REG.X RESID.- MOB.EXTRA	-5.180.000,00	-5.180.000,00	0,00
'4001000003	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA PROV.PER RESID.	-16.013.738,11	-15.000.000,00	1.013.738,11
'4001000004	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA REGIONE PER RES.	-3.443.975,15	-3.200.000,00	243.975,15
'4001000005	DEGENZE DA OSPEDALI PRIV.REG.LI PER RES.ALTA SPECI	-3.890.007,40	-4.443.000,00	-552.992,60
'4001000006	DEGENZE DA OSP.PRIVATI DELLA PROV.X RES.ALTRE REG.	-6.834.484,46	-6.834.000,00	484,46
<b>'4001</b>	<b>PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA</b>	<b>-54.196.991,74</b>	<b>-53.847.000,00</b>	<b>349.991,74</b>
'4002000001	SPECIALISTICA DA AZ.SANIT.DELLA REG.X RES.MOB.INFR	-5.206.056,51	-5.206.000,00	56,51
'4002000002	SPECIALIST.DA AZ.SANIT.FUORI REG.X RES.- MOB.EXTRA	-1.055.000,00	-1.055.000,00	0,00
'4002000003	SPECIALISTICA DA AUSL DELLA REG.A DEGENTI	-197.886,65	-198.000,00	-113,35
'4002000004	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AUSL DELLA REG.	-132.245,20	-132.000,00	245,20
'4002000005	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI	-3.239.056,70	-3.239.000,00	56,70
'4002000009	SPECIALISTICA IN LIBERA PROFF.AZIENDALE SIMIL-ALP	-1.582.251,34	-1.524.000,00	58.251,34
'4002000010	SPECIALIST.CONVENZ.ESTERNI X ALTRE PRESTAZIONI	-6.754,24	-7.000,00	-245,76
'4002000011	MEDICINA DEI SERVIZI	-64.741,82	-65.000,00	-258,18
'4002000018	SPECIALIST.DA CONVENZ.EST.DELLA REGIONE PER RESIDENTI	-1.072.896,66	-1.073.000,00	-103,34
'4002000019	SPECIALISTICA DA OSP.PRIVATI DELLA REG.PER RESIDEN	-1.551.220,41	-1.650.000,00	-98.779,59
'4002000020	SPECIALISTICA DA CONVENZ.ESTERNI PER DEGENTI	-83.704,33	-84.000,00	-295,67
'4002000021	SPECIALISTICA DA OSP.PRIVATI A DEGENTI	-78.093,91	-78.000,00	93,91
'4002000022	SPECIALISTICA DA AZ.SANIT.FUORI REGIONE	-4.443,08	-4.000,00	443,08
'4002000023	SPECIALISTICA OSP.PRIVATI X RESID.FUORI REGIONE	-55.299,65	-55.000,00	299,65
<b>'4002</b>	<b>PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>-14.329.650,50</b>	<b>-14.370.000,00</b>	<b>-40.349,50</b>
'4003000002	SOMMINISTRAZ.FARMACI DA AZ.SANIT.REG.- MOB.INFRA	-3.886.981,45	-3.887.000,00	-18,55
'4003000003	SOMM.FARMACI DA AZ.SANIT.ALTRE REG. - MOB.EXTRA	-315.000,00	-315.000,00	0,00
<b>'4003</b>	<b>SOMMINISTRAZIONE FARMACI</b>	<b>-4.201.981,45</b>	<b>-4.202.000,00</b>	<b>-18,55</b>
'4004000001	ASSIST.FARAMACEUTICA DA FARMACIE PRIVATE	-24.315.012,26	-22.500.000,00	1.815.012,26

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'4004000002	ASSIST.FARMACEUTICA DA FARMACIE COMUNALI	-3.457.597,04	-3.200.000,00	257.597,04
'4004000003	ASSISTENZA FARMACEUTICA DA AZ.SANIT.REG.- MOB.INFRA	-620.949,28	-621.000,00	-50,72
'4004000004	ASSISTENZA FARMACEUTICA DA AZ.ALTRE REG.- MOB.EXTRA	-84.000,00	-84.000,00	0,00
<b>'4004</b>	<b>ASSISTENZA FARMACEUTICA</b>	<b>-28.477.558,58</b>	<b>-26.405.000,00</b>	<b>2.072.558,58</b>
'4005000001	MEDICI DI BASE	-17.580.416,41	-17.690.000,00	-109.583,59
'4005000002	PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	-4.361.792,83	-4.362.000,00	-207,17
'4005000003	MEDICINA DI BASE E PED.DA AZ.SANIT.REG.- MOB.INFRA	-195.672,55	-196.000,00	-327,45
'4005000004	MEDICINA DI BASE E PED.DA AUSL FUORI REG.MOB.EXTRA	-25.000,00	-25.000,00	0,00
<b>'4005</b>	<b>MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA</b>	<b>-22.162.881,79</b>	<b>-22.273.000,00</b>	<b>-110.118,21</b>
'4006000001	CONTINUITA' ASSISTENZIALE - GUARDIA MEDICA	-2.193.752,66	-2.194.000,00	-247,34
'4006000002	EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE	-139.880,66	-140.000,00	-119,34
<b>'4006</b>	<b>CONTINUITA' ASSISTENZIALE E MEDICI DELL'EMERGENZA</b>	<b>-2.333.633,32</b>	<b>-2.334.000,00</b>	<b>-366,68</b>
'4007000001	ASS.PROTESICA DA FARMACIE ED AZ. PRIVATE	-2.467.401,70	-2.467.000,00	401,70
'4007000002	ASSISTENZA PROTESICA DA FARMACIE ED AZ.PUBBLICHE	-35.181,12	-35.000,00	181,12
<b>'4007</b>	<b>ASSISTENZA PROTESICA</b>	<b>-2.502.582,82</b>	<b>-2.502.000,00</b>	<b>582,82</b>
'4008000001	ASS.INTEGRATIVA (DIETETICI) FARMACIE ED AZ.PRIVATE	-881.608,78	-882.000,00	-391,22
'4008000002	ASSISTENZA INTEGRATIVA (DIETETICI) FARMACIE PUBB.	-9.127,69	-9.000,00	127,69
'4008000006	OSSIGENOTERAPIA DA PRIVATO	-282.092,38	-282.000,00	92,38
<b>'4008</b>	<b>ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOTERAPIA</b>	<b>-1.172.828,85</b>	<b>-1.173.000,00</b>	<b>-171,15</b>
'4009000001	ASSISTENZA TERMALE DA STRUTTURE TERMALI PER RESIDE	-1.393.149,00	-1.393.000,00	149,00
'4009000002	ASSISTENZA TERMALE PER RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	-929.852,59	-930.000,00	-147,41
'4009000003	ASS.TERMALE DA AZ.SANIT DI ALTRE REG. - MOB.EXTRA	-115.000,00	-115.000,00	0,00
<b>'4009</b>	<b>ASSISTENZA TERMALE</b>	<b>-2.438.001,59</b>	<b>-2.438.000,00</b>	<b>1,59</b>
'4010000003	RETTE PER STRUTTURE RES.E SEMIRE.S.PUBBLICHE-CSM DELLA REG.	0,00	0,00	0,00
'4010000004	RETTE X STRUTT. RES.LI E SEMIRE.PRIVATE -CSM - ENPI DELLA REG.	0,00	0,00	0,00
'4010000006	RETTE X STRUTTURE RES.E SEMIRE.PRIVATE DELLA REG.-MINORI	-158.611,58	-159.000,00	-388,42
'4010000007	RETTE PER STRUTTURE RESE SEMIRE.PRIVATE DELLA REG.-SERT	-658.026,82	-658.000,00	26,82
'4010000008	RETTE X STR.RES.E SEMIRE.S.PUBB.-HOSPICE DGR 589/02	-151.490,19	-151.000,00	490,19
'4010000009	RETTE X ASS.RIABILITATIVA EX ART 26 IN STRUTT.PRIVATE DELLA REG.	-1.464,70	-1.000,00	464,70
'4010000010	RETTE GRAVI DISABILITA' ACQUISITE (55%)	-814.368,85	-814.000,00	368,85
'4010000012	RETTE X ASS.RIABILIT. NO ART 26 IN STRUTT.RES.PRIVATE D/REG.	-220.843,94	-221.000,00	-156,06
'4010000017	RETTE ASS. PSICH.C/O STRUTT. RES.E SEMIRE.PRIVATE EXTRA REG.	-2.725,05	-3.000,00	-274,95
'4010000023	RETTE ASS. PSICH.C/O STRUTT. RES.E SEMIRE.PRIVATE DELLA REG.	-2.631.489,08	-2.731.000,00	-99.510,92
'4010000027	RETTE ASS. PSICH.C/O STRUTT. RES.E SEMIRE.PUBB. DELLA REG.	-34.381,62	-34.000,00	381,62
<b>'4010</b>	<b>ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE</b>	<b>-4.673.401,83</b>	<b>-4.772.000,00</b>	<b>-98.598,17</b>
'4011000001	RIMB. A STRUT.PUBBL.ASSIST.INF.RIABIL. ANZIANI	-1.394.016,15	-1.394.000,00	16,15
'4011000002	RIMB.A STRUTT.PRIVATI DELLA REG.X ASS.INF.RIABIL. ANZIANI	-1.856.452,23	-1.856.000,00	452,23
'4011000003	SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI RIABILITATIVI CSM	-40.145,12	-40.000,00	145,12

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'4011000006	PRESTAZIONI EDUCATIVE E RIABILITATIVE MINORI	-426.126,02	-426.000,00	126,02
'4011000008	PRESTAZ. INFERMIERIST. E TEC. SANIT. DA PRIVATO	-516.974,54	-517.000,00	-25,46
'4011000009	PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATO	-464.890,95	-465.000,00	-109,05
'4011000010	PRESTAZIONI RIABILITATIVE EX ART.26 STRUTT.PRIV.	-3.221,30	-3.000,00	221,30
'4011000012	PRESTAZ.RIABIL.ESCLUSO ART 26 STRUTTURE PUBBLICHE	-282,95	0,00	282,95
<b>'4011</b>	<b>SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI RIABILITATIVI</b>	<b>-4.702.109,26</b>	<b>-4.701.000,00</b>	<b>1.109,26</b>
'4012000001	TRASPORTI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA RER - MOB.PAS	-39.000,00	-39.000,00	0,00
'4012000003	TRASPORTI PER L'EMERGENZA - C.R.I.	-913.662,23	-914.000,00	-337,77
'4012000005	TRASPORTO DEGENTI DA PRIVATO	-953.127,98	-953.000,00	127,98
'4012000006	ALTRI TRASPORTI	-77.319,69	-77.000,00	319,69
<b>'4012</b>	<b>TRASPORTI SANITARI</b>	<b>-1.983.109,90</b>	<b>-1.983.000,00</b>	<b>109,90</b>
'4013000001	CONSULENZE SANITARIE DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	-45.988,63	-46.000,00	-11,37
<b>'4013</b>	<b>CONSULENZE SANITARIE</b>	<b>-45.988,63</b>	<b>-46.000,00</b>	<b>-11,37</b>
'4014000001	DEGENZA OSPEDALIERA	-192.856,83	-193.000,00	-143,17
'4014000002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	-4.306.507,58	-4.307.000,00	-492,42
'4014000003	PRESTAZIONI DI SANITA' PUBBLICA	-59.361,79	-59.000,00	361,79
'4014000004	COMPARTECIP.AL PERS.ATT.LIB.PROFESS.INTRAMENIA CONSULENZE	0,00	0,00	0,00
'4014000005	COMPART.AL PERS.ATT.LIB.PROF.INTRAM. CONSUL.- AUSL DELLA REG	-686,00	-1.000,00	-314,00
<b>'4014</b>	<b>ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE</b>	<b>-4.559.412,20</b>	<b>-4.560.000,00</b>	<b>-587,80</b>
'4015000003	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	-781.240,68	-781.000,00	240,68
'4015000004	BORSE DI STUDIO	-468.982,67	-589.000,00	-120.017,33
'4015000005	ALTRO	-4.940,00	-5.000,00	-60,00
<b>'4015</b>	<b>LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE</b>	<b>-1.255.163,35</b>	<b>-1.375.000,00</b>	<b>-119.836,65</b>
'4016000003	COMMISSIONI SANITARIE - INVALIDI CIVILI	-74.321,28	-74.000,00	321,28
'4016000005	CONSULENZE SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIPENDENTE	-452.107,61	-452.000,00	107,61
'4016000006	ASSISTENZA RELIGIOSA	0,00	0,00	0,00
'4016000007	ALTRI SERV.SANIT.DA AUSL F/REGIONE	0,00	0,00	0,00
'4016000008	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	-500.235,40	-500.000,00	235,40
'4016000009	ALTRI SERV.SANIT.DA AUSL DELLA REGIONE	-578.234,51	-578.000,00	234,51
'4016000011	ALTRI SERVIZI SANITARI DA ENTI PUBBLICI	-623.290,15	-623.000,00	290,15
<b>'4016</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI</b>	<b>-2.228.188,95</b>	<b>-2.227.000,00</b>	<b>1.188,95</b>
'4017000001	INDENNIZZI AGLI EMOTRASFUSI - L.210/92	-351.160,54	-351.000,00	160,54
'4017000002	CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	-590.458,31	-590.000,00	458,31
'4017000006	BORSE LAVORO E CONTRIBUTI CSM	-126.940,95	-127.000,00	-59,05
'4017000007	RIMBORSI AD ASSISTITI PER ALTRA ASSISTENZA SANIT.	-272.299,99	-272.000,00	299,99
'4017000009	TRASFERIMENTI PER ATTIVITA' VETERINARIA - DPR432/98	-27.630,60	-30.000,00	-2.369,40
'4017000010	RIMB.ASSEGNI E CONTRIBUTI VERSO AUSL DELLA REGIONE	-60.000,00	-75.000,00	-15.000,00
<b>'4017</b>	<b>ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI</b>	<b>-1.428.490,39</b>	<b>-1.445.000,00</b>	<b>-16.509,61</b>
'4030000002	FRNA-DIST.CES ONERI C/O STRUTTURE RES.PUBB ANZIANI	-2.891.831,24	-2.892.000,00	-168,76
'4030000003	FRNA-DIST.CES ONERI PER ASS.C/O STRUT.PRIV.ANZIANI	-3.909.731,39	-3.651.000,00	258.731,39
'4030000005	FRNA-DIS.CES.ONERI ASS CENT.DIURNI PUBBL.X ANZIANI	-155.868,00	-156.000,00	-132,00
'4030000006	FRNA-DIS.CES.ASS.CENTRI DIURNI PRIVATI X	-218.393,58	-218.000,00	393,58

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
	ANZIANI			
'403000008	FRNA-DIS.CES. ONERI A RILIEVO SANITARIO PER ADI	-404.079,51	-404.000,00	79,51
'403000010	FRNA-DIS.CES.ONERI GRAVISS.DISAB.ACQUISITE STR.PUB	-287.790,81	-288.000,00	-209,19
'403000011	FRNA-DIS.CES.ONERI GRAVISS.DIS.ACQUIS.IN STR.PRIVA	-24.128,55	-24.000,00	128,55
'403000013	FRNA-DIS.CES. ASS.DOMICILIARE A DISABILI DA PRIVAT	-88.452,33	-88.000,00	452,33
'403000015	FRNA-DIS.CES.ACC.SOLLIEVO ANZIANI STRUTT.PUBBLICHE	-36.724,80	-37.000,00	-275,20
'403000016	FRNA-DIS.CES.ACC.SOLLIEVO ANZIANI STRUTT.RES.PRIV.	-93.848,85	-94.000,00	-151,15
'403000022	FRNA.DIS.CES.ACC.SOLL.RES.DISABILI STRUTT.PRIVATE	-5.060,13	-5.000,00	60,13
'403000028	FRNA.DIS.CES.RETTE CENTRI SOC.RIAB.DISABILI-PRIVAT	-645.989,09	-646.000,00	-10,91
'403000031	FRNA-DIS.CES.RETTE DISABILI IN COMUN.ALLOGGIO PRIV	-964.771,49	-965.000,00	-228,51
'403000034	FRNA-DIS.CES.RETTE DISABILI STRUTT.SEMIRES.PRIVATE	-877.601,33	-878.000,00	-398,67
'403000035	FRNA.DIS.CES.RETTE DISABILI STRUTT.DIURNE SOC.LAV.	-1.107.584,00	-1.108.000,00	-416,00
'403000052	FRNA.DIS.RUB.ONERI ANZIANI STRUTT.RESIDENZ.PUBB.	-1.870.763,67	-1.871.000,00	-236,33
'403000053	FRNA-DIS.RUB.ONERI ANZIANI STRUTT.RESID.PRIVATE	-1.645.904,41	-1.446.000,00	199.904,41
'403000055	FRNA-DIS.RUB.ONERI ANZIANI CENTRI DIURNI PUBBLICI	-123.393,42	-123.000,00	393,42
'403000056	FRNA-DIS.RUB.ONERI ANZIANI CENTRI DIURNI PRIVATI	-98.747,67	-99.000,00	-252,33
'403000058	FRNA-DIS.RUB. ONERI A RILIEVO SANITARIO PER ADI	-462.751,36	-463.000,00	-248,64
'403000060	FRNA-DIS.RUB.ONERI GRAV.DISABIL.ACQUISITE STRUT.PU	-127.230,75	-127.000,00	230,75
'403000061	FRNA-DIS.RUB.ONERI GRAV.DISABIL.ACQ. STRUTT.PRIVAT	-227.151,68	-227.000,00	151,68
'403000063	FRNA-DIS.RUB. ASSISTENZA DOMICILIARE DISABILI PRIV	-86.073,70	-86.000,00	73,70
'403000065	FRNA-DIS.RUB. ACC.SOLLIEVO ANZIANI STRUTT.PUBBLICH	-52.177,49	-52.000,00	177,49
'403000066	FRNA-DIS.RUB.ACC.SOLLIEV.ANZIANI STRUTT.PRIVATE	-63.596,11	-64.000,00	-403,89
'403000072	FRNA-DIS.RUB.ACC.SOLLIEV.DISAB.STRUTT.RESID.PRIVAT	-38.334,95	-38.000,00	334,95
'403000078	FRNA-DIS.RUB.RETTE X DISAB.C/O CENT.SOC.RIAB.PRIV.	-392.726,30	-393.000,00	-273,70
'403000081	FRNA.DIS.RUB.RETTE DISABILIIIN COMUNITA ALLOGG.PRIV	-656.945,11	-657.000,00	-54,89
'403000084	FRNA-DIS.RUB.RETTE DISAB.STRUTT.SEMIRESIDENZ.PRIV.	-864.127,50	-864.000,00	127,50
'403000085	FRNA-DIS.RUB.RETTE DISABILI STRTT.DIURNE SOC.LAV.	-747.067,31	-747.000,00	67,31
<b>'4030</b>	<b>FRNA ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE</b>	<b>-19.168.846,53</b>	<b>-18.711.000,00</b>	<b>457.846,53</b>
'403100001	FRNA-DIS.CES.SERVIZI INTERV.SOSTEG.SOC. ANZ.E DIS.	-156.200,07	-156.000,00	200,07
'403100002	FRNA-DIS.CES.SERVIZI PIANI INDIVID.SOST.DOMIC.ANZ.	-304.118,39	-304.000,00	118,39
'403100003	FRNA-DIS.CES.SERV.PROGRAM.EMERS.ASSISTENTI FAMILIA	-192.888,49	-193.000,00	-111,51
'403100005	FRNA-DIS.CES. ACQUISTI DI ALTRI SERVIZI	-33.985,69	-34.000,00	-14,31
'403100051	FRNA-DIS.RUB.SERV.INTERV.RETI SOC.PREV.ANZ. E DISA	-166.481,65	-166.000,00	481,65
'403100052	FRNA-DIS.RUB.SERV.PIANI INDIVID.SOST.DOMICIL.ANZIA	-224.700,64	-225.000,00	-299,36
'403100053	FRNA-DIS.RUB.SERVIZI Progr.EMERS.ASSIST.FAMILIARI	-99.735,17	-100.000,00	-264,83

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'4031000054	FRNA-DIS.RUB.SERVIZI SIST.PRESA CARICO ANZ.E DISAB	-30.000,00	-30.000,00	0,00
'4031000055	FRNA-DIS.RUB.ACQUISTO DI ALTRI SERVIZI	-26.703,04	-27.000,00	-296,96
<b>'4031</b>	<b>FRNA PER SERVIZI ASSISTENZIALI</b>	<b>-1.234.813,14</b>	<b>-1.235.000,00</b>	<b>-186,86</b>
'4032000001	FRNA-DIS.CES.ASSEGNI CURA ANZIANI	-839.036,95	-839.000,00	36,95
'4032000002	FRNA-DIS.CES.ASSEGNI DI CURA DISABILI	-174.578,21	-175.000,00	-421,79
'4032000003	FRNA-DIS.CES.ASSEGNI CURA GRAVISSIME DISABILITA AC	-173.797,60	-174.000,00	-202,40
'4032000004	FRNA-DIS.CES.CONTRIBUTI PER ADATTAMENTO DOMESTICO	-4.333,87	-4.000,00	333,87
'4032000005	FRNA-DIS.CES.ALTRI CONTRIBUTI	-366,90	0,00	366,90
'4032000051	FRNA-DIS.RUB.ASSEGNI DI CURA ANZIANI	-793.137,88	-793.000,00	137,88
'4032000052	FRNA-DIS.RUB.ASSEGNO DI CURA DISABILI	-161.400,17	-161.000,00	400,17
'4032000053	FRNA-DIS.RUB.ASSEGNI CURA GRAVISS.DISABILIT ACQUIS	-112.217,00	-112.000,00	217,00
'4032000054	FRNA-DIS.RUB. CONTRIBUTI PER ADATTAMENTO DOMESTICO	-13.309,51	-13.000,00	309,51
'4032000055	FRNA-DIS.RUB. ALTRI CONTRIBUTI	-1.114,98	-1.000,00	114,98
<b>'4032</b>	<b>FRNA ASSEGNI E CONTRIBUTI</b>	<b>-2.273.293,07</b>	<b>-2.272.000,00</b>	<b>1.293,07</b>
'4101000001	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	-3.025.924,25	-3.500.000,00	-474.075,75
'4101000002	MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI	-176.407,10	-176.000,00	407,10
'4101000003	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	-3.009.079,52	-2.900.000,00	109.079,52
'4101000005	MANUTENZIONE SOFTWARE	-1.449.350,04	-1.300.000,00	149.350,04
'4101000006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	-114.151,65	-114.000,00	151,65
'4101000007	ALTRE MANUTENZIONI	-18.463,38	-18.000,00	463,38
<b>'4101</b>	<b>MANUTENZIONI</b>	<b>-7.793.375,94</b>	<b>-8.008.000,00</b>	<b>-214.624,06</b>
'4102000001	LAVANDERIA	-3.819.910,01	-3.820.000,00	-89,99
'4102000002	PULIZIE	-6.508.549,15	-6.308.000,00	200.549,15
'4102000003	MENSA BUONI PASTO,RISTORAZIONE E ALBERGHIERI	-1.065.951,73	-2.197.000,00	-1.131.048,27
'4102000005	SERVIZI INFORMATICI	-1.571.451,27	-1.571.000,00	451,27
'4102000006	SERVIZI DI PRENOTAZIONE	-1.013.690,71	-1.014.000,00	-309,29
'4102000007	SMALTIMENTO RIFIUTI	-1.073.099,47	-1.073.000,00	99,47
'4102000008	TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	-3.466.322,36	-3.466.000,00	322,36
'4102000009	SERVIZIO VIGILANZA	-152.120,62	-200.000,00	-47.879,38
'4102000010	ALTRI SERVIZI TECNICI	-404.466,42	-404.000,00	466,42
'4102000011	SERVIZIO DISTRIBUZIONE FARMACI PER CONTO	-169.223,81	-169.000,00	223,81
<b>'4102</b>	<b>SERVIZI TECNICI</b>	<b>-19.244.785,55</b>	<b>-20.222.000,00</b>	<b>-977.214,45</b>
'4103000001	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANIT. DELLA REG.	0,00	0,00	0,00
'4103000003	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	-22.294,63	-22.000,00	294,63
<b>'4103</b>	<b>CONSULENZE NON SANITARIE</b>	<b>-22.294,63</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>294,63</b>
'4104000001	LAVORO INTERINALE	-29.666,61	-30.000,00	-333,39
'4104000004	BORSE DI STUDIO	-54.924,72	-63.000,00	-8.075,28
<b>'4104</b>	<b>LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONE NON SANITARIE</b>	<b>-84.591,33</b>	<b>-93.000,00</b>	<b>-8.408,67</b>
'4105000001	ACQUA	-523.819,10	-575.000,00	-51.180,90
'4105000002	GAS	-3.287.146,38	-3.487.000,00	-199.853,62
'4105000003	ENERGIA ELETTRICA	-4.239.759,01	-4.440.000,00	-200.240,99
'4105000004	UTENZE TELEFONICHE	-783.208,77	-783.000,00	208,77
<b>'4105</b>	<b>UTENZE</b>	<b>-8.833.933,26</b>	<b>-9.285.000,00</b>	<b>-451.066,74</b>
'4106000001	ASSICURAZIONI PER RESPONSABILITA' CIVILE V/SO TERZ	-2.984.410,84	-600.000,00	2.384.410,84

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'4106000002	ALTRE ASSICURAZIONI	-48.379,48	-48.000,00	379,48
'4106	<b>ASSICURAZIONI PER RESPONSABILITA' CIVILE V/SO TERZ</b>	<b>-3.032.790,32</b>	<b>-648.000,00</b>	<b>2.384.790,32</b>
'4107000001	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AUSL DELLA REGIONE	-2.170,00	-2.000,00	170,00
'4107000002	AGG.TO E FORMAZ.DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	-259.141,82	-259.000,00	141,82
'4107000003	INDENNITA' PER DOCENZA DI PERSONALE DIPENDENTE	-78.673,37	-79.000,00	-326,63
'4107000004	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-41.824,19	-42.000,00	-175,81
'4107	<b>FORMAZIONE</b>	<b>-381.809,38</b>	<b>-382.000,00</b>	<b>-190,62</b>
'4108000001	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZIONE GENERALE	-554.821,92	-480.000,00	74.821,92
'4108000002	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	-70.444,43	-70.000,00	444,43
'4108	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>-625.266,35</b>	<b>-550.000,00</b>	<b>75.266,35</b>
'4109000001	CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIPENDENTE	-166.422,25	-166.000,00	422,25
'4109000002	ASSISTENZA RELIGIOSA	-81.050,20	-81.000,00	50,20
'4109000004	ALTRI SERVIZI DA PRIVATO	-70.679,70	-71.000,00	-320,30
'4109000006	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AUSL DELLA REGIONE	-90.227,69	-90.000,00	227,69
'4109	<b>ALTRI SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>-408.379,84</b>	<b>-408.000,00</b>	<b>379,84</b>
'4201000001	FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	-4.387.036,80	-4.387.000,00	36,80
'4201000003	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	-5.237.941,50	-5.238.000,00	-58,50
'4201000004	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	-322.448,02	-322.000,00	448,02
'4201000005	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	-57.466,81	-57.000,00	466,81
'4201	<b>AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI</b>	<b>-10.004.893,13</b>	<b>-10.004.000,00</b>	<b>893,13</b>
'4301000001	COMPETENZE FISSE MEDICI E VETERINARI	0,00	0,00	0,00
'4301000002	COMPETENZE ACCESSORIE E INCENTIVAZIONI MEDICI VET.	0,00	0,00	0,00
'4301000003	MISSIONI E RIMBORSI MEDICI E VETERINARI	-118.080,93	-118.000,00	80,93
'4301000004	ESCLUSIVITA' MEDICI E VETERINARI	0,00	0,00	0,00
'4301000005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI MEDICI E VETE	0,00	0,00	0,00
'4301000007	PERS.COMANDATO C/O ALTRE AUSL DELLA REGIONE (AVERE)	85.007,44	139.000,00	53.992,56
'4301000010	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA	-315,78	0,00	315,78
'4301000011	PERSONALE MEDICO COMANDATO DA AUSL DELLA REGIONE	-54.571,89	-55.000,00	-428,11
'4301000012	PER.MED.VET.COMADATO C/O ENTI PUBBLICI(AVERE)	710.124,55	710.000,00	-124,55
'4301000015	PERS.MEDICO E VET. COMADATO DA AUSL F/REG.	-4.307,02	-4.000,00	307,02
'4301000017	P.SANITARIO MEDICO-COMPETENZ.FISSE-T.D.	-1.019.143,11	-1.019.000,00	143,11
'4301000019	P.SANITARIO MEDICO-COMPETENZ.ACC.E FOND.CONTRATT.-T.D.	-408.736,98	-409.000,00	-263,02
'4301000021	P.SANITARIO MEDICO-ESCLUSIVITA.-T.D.	-93.488,26	-93.000,00	488,26
'4301000023	P.SANITARIO MEDICO-ONERI PREV.LI ED ASS.LI.-T.D.	-420.788,43	-421.000,00	-211,57
'4301000025	P.SANITARIO MEDICO-COMPETENZ.FISSE-T.IND	-20.858.734,47	-20.737.000,00	121.734,47
'4301000026	P.SANITARIO MEDICO-COMPETENZ.ACC.E FOND.CONTRATT.-T.IND	-11.799.263,01	-11.799.000,00	263,01
'4301000027	P.SANITARIO MEDICO-ESCLUSIVITA.-T.IND	-4.895.968,30	-4.896.000,00	-31,70
'4301000028	P.SANITARIO MEDICO-ONERI PREV.LI ED ASS.LI.-T.IND	-9.975.052,15	-9.975.000,00	52,15
'4301000029	P.SANIT.MEDICO -PERS.IN COLLABORAZIONE C/O REG.GSA - (AVERE)	268.579,02	269.000,00	420,98
'4301000030	P.SANIT.MEDICO -PERS.COMANDATO C/O REGIONE - (AVERE)	155.033,89	155.000,00	-33,89

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREVCONS
'4302000001	COMPETENZE FISSE NO MEDICI - DIRIGENZA	0,00	0,00	0,00
'4302000002	COMPETENZE ACCESSORIE E INCENTIV.NO MEDICI-DIRIGEN	0,00	0,00	0,00
'4302000003	MISSIONI E RIMBORSI NO MEDICI - DIRIGENZA	-17.029,95	-17.000,00	29,95
'4302000004	ESCLUSIVITA'NO MEDICI - DIRIGENZA	0,00	0,00	0,00
'4302000005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASS.LI NO MEDICI-DIRIGENZA	0,00	0,00	0,00
'4302000007	PERS.COMAND.C/O AUSL/REG.(AVERE)NO MEDICO-DIRIGENZ	34.810,72	51.000,00	16.189,28
'4302000011	PERSONALE SANIT.NO MEDICO DIRIG.COM.AUSL DELLA REG	-334.783,35	-174.000,00	160.783,35
'4302000012	COMANDI C/O ENTI PUBBLICI (AVERE) PERS.SAN.NON MED	35.281,04	35.000,00	-281,04
'4302000017	P SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA-COMP.FISSE-T.D.	-192.984,36	-193.000,00	-15,64
'4302000019	P SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA-COMP.ACC.E F.CONTRATT.-T.D.	-53.174,64	-53.000,00	174,64
'4302000021	P SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA-ESCLUSIVITA.-T.D.	-23.924,09	-24.000,00	-75,91
'4302000023	P SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA-ONERI PREV.LI E ASS.LI-TD	-73.623,12	-74.000,00	-376,88
'4302000025	P SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA-COMP.FISSE-T.IND.	-3.477.823,42	-3.478.000,00	-176,58
'4302000026	P SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA-COMP.ACC.E F.CONTRATT-T.IND.	-1.096.233,18	-1.096.000,00	233,18
'4302000027	P SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA-ESCLUSIVITA-T.IND.	-615.878,97	-616.000,00	-121,03
'4302000028	P SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA-ONERI PREV.LI E ASS.LI-T.IND.	-1.378.945,60	-1.379.000,00	-54,40
'4303000001	COMPETENZE FISSE NO MEDICO - COMPARTO	0,00	0,00	0,00
'4303000002	COMPETENZE ACCESS. E INCENTIVAZ.NO MEDICO - COMPART	0,00	0,00	0,00
'4303000003	MISSIONI E RIMBORSI NO MEDICO - COMPARTO	0,00	0,00	0,00
'4303000004	ONERI PREV.LI ED ASS.LI NO MEDICO - COMPARTO	0,00	0,00	0,00
'4303000016	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPARTO-COMP.FISSE-TD	-185.699,40	-186.000,00	-300,60
'4303000018	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPARTO-COMP.ACCESS,E FONDI CONTR.-TD	-11.157,28	-11.000,00	157,28
'4303000020	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPARTO-ONERI PREV. ED ASSISTENZ.-TD	-92.550,20	-93.000,00	-449,80
'4303000022	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPARTO-COMP.FISSE-T.IND.	-8.881.475,98	-8.881.000,00	475,98
'4303000023	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPARTO INFERMIERI-COMP.FISSE-T.IND.	-25.000.624,98	-25.001.000,00	-375,02
'4303000024	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPARTO I-COMP.ACCESS.F.CONT-T.IND.	-2.361.002,95	-2.361.000,00	2,95
'4303000025	P.SANITARIO NON MEDICO-COMP. INFERM.COMP.ACCESS.F.CONT-T.IND.	-9.396.282,22	-9.396.000,00	282,22
'4303000026	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPARTO-MISSIONI E RIB.SPESE	-25.145,63	-25.000,00	145,63
'4303000027	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPART INFIERMIERI-MISSIONI E RIB.SPESE	-34.545,39	-35.000,00	-454,61
'4303000028	P.SANITARIO NON MEDICO-COMPARTO-ONERI PREV.LI E ASS.LI-TIND	-3.669.575,34	-3.670.000,00	-424,66
'4303000029	P.SANIT. NON MEDICO-COMP.INFERMIERI-ONERI PREV.LI E ASS.LI-TIND	-8.444.612,69	-8.445.000,00	-387,31
'4303000031	P.SANIT. NON MEDICO-COMPART .P.COMAND.INF.C/O AUSL REG(AVER	25.603,84	0,00	-25.603,84
'4303000037	P.SANIT. NON MEDICO-COMP.PERS. IN COMANDO DA AUSL DELLA REG.	-237.519,80	0,00	237.519,80
'4303000039	P.SANIT. NON MEDICO-COMPARTO COMANDATO-C/O ALTRI E.PUBB.	54.986,45	55.000,00	13,55
'4303000040	P.SANIT. NON MEDICO-COMPARTO INFERM COMAND-C/O ALTRI E.PUBB.	611.402,12	611.000,00	-402,12

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'4303000047	P.SANIT.NON MEDICO-COMPARTO-INFERMIERI COMPETENZE FISSE -TD	-1.539.575,21	-1.540.000,00	-424,79
'4303000049	P.SANIT.NON MEDICO-COMPARTO-INFERMIERI COMP. ACCESS.-T.D.	-352.886,60	-353.000,00	-113,40
'4303000051	P.SANIT.NON MEDICO-COMPARTO-INFERMIERI ONERI PREVLI -T.D.	-498.558,66	-499.000,00	-441,34
'4304000001	COMPETENZE FISSE PERS.PROFESS.DIRIGENZA COMPETENZE ACCESS.E	0,00	0,00	0,00
'4304000002	INCENTIV.PERS.PROFESS.DIRIGENZ	0,00	0,00	0,00
'4304000003	MISSIONI E RIMBORSI PERS.PROFESS.- DIRIGENZA ONERI PREV.ED ASSISTENZIALI PERS.PROFESS.- DIRIGENZ	-1.602,41	-2.000,00	-397,59
'4304000004	P.PROFESSIONALE-DIRIGENZA-COMPETENZE FISSE- T.D.	0,00	0,00	0,00
'4304000016	P.PROFESSIONALE-DIRIGENZA-COMPETENZE ACCESSORIE - T.D.	-50.516,44	-51.000,00	-483,56
'4304000018	P.PROFESSIONALE-DIRIGENZA-ONERI PREVLI ED ASS.LI - T.D.	-10.245,37	-10.000,00	245,37
'4304000020	P.PROFESSIONALE-DIRIGENZA-COMPETENZE FISSE- T.IND	-16.833,07	-17.000,00	-166,93
'4304000022	P.PROFESSIONALE-DIRIGENZA-COMPETENZE ACCESSORIE - T.IND	-392.667,21	-393.000,00	-332,79
'4304000023	P.PROFESSIONALE-DIRIGENZA-ONERI PREVLI ED ASS.LI - T.IND	-167.509,32	-168.000,00	-490,68
'4304000024	COMPETENZE FISSE PERS.TECNICO DIRIGENZA COMPET.ACC. E INCENTIVAZIONE PERS.TECNICO DIRIGENZ	-148.467,27	-148.000,00	467,27
'4306000001	MISSIONI E RIMBORSI PERS.TECNICO DIRIGENZA	0,00	0,00	0,00
'4306000002	ONERI PREV.LI ED ASS.LI PERS.TECNICO DIRIGENZA	0,00	0,00	0,00
'4306000003	P.TECNICO-DIRIGENZA-COMPETENZE FISSE-T.IND.	-5.105,12	-5.000,00	105,12
'4306000004	P.TECNICO-DIRIGENZA-COMPETENZEACCESSORIE -T.IND.	0,00	0,00	0,00
'4306000022	P.TECNICO-DIRIGENZA-ONERI PREV.LI ED ASS.LI - T.IND.	-394.038,71	-394.000,00	38,71
'4306000023	COMPETENZE FISSE PERS.TECNICO COMPARTO COMP.ACCESS. E INCENTIV.PERS.TECNICO COMPARTO	-129.422,64	-129.000,00	422,64
'4306000024	COMANDI C/O ENTI PUBBLICI (AVERE) TEC.COMPARTO	-139.067,27	-139.000,00	67,27
'4307000001	COMANDI C/O REGIONE (AVERE) TEC.COMPARTO	0,00	0,00	0,00
'4307000002	P.TECNICO-COMPARTO-COMPETENZE FISSE-T.D.	147.001,43	147.000,00	-1,43
'4307000003	P.TECNICO-COMPARTO-COMPETENZEACCESSORIE - T.D.	23.001,14	23.000,00	-1,14
'4307000011	P.TECNICO-COMPARTO-ONERI PREV.LI ED ASS.LI - T.D.	-878.334,79	-878.000,00	334,79
'4307000012	P.TECNICO-COMPARTO-COMPETENZE FISSE-T.IND.	-149.852,49	-150.000,00	-147,51
'4307000016	P.TECNICO-COMPARTO-ONERI PREV.LI ED ASS.LI - T.IND.	-286.686,92	-287.000,00	-313,08
'4307000020	P.TECNICO-COMPARTO-COMPETENZE FISSE-T.IND.	-9.241.016,41	-9.241.000,00	16,41
'4307000022	P.TECNICO-COMPARTO-COMPETENZEACCESSORIE - T.IND.	-2.116.931,96	-2.117.000,00	-68,04
'4307000023	P.TECNICO-COMPARTO-ONERI PREV.LI ED ASS.LI - T.IND.	-3.042.794,45	-3.043.000,00	-205,55
'4308000001	COMPETENZE FISSE PERS.AMM.VO DIRIGENZA COMPETENZE ACC.E INCENTIV.PERS.AMMVO DIRIGENZA	0,00	0,00	0,00
'4308000002	MISSIONI E RIMBORSI PERS.AMM.VO DIRIGENZA	0,00	0,00	0,00
'4308000003	ONERI PREV.LI ED ASS.LI PERS.AMM.VO DIRIGENZA	-4.975,00	-5.000,00	-25,00
'4308000004	PERS. COMAND.C/O AUSL REG.(AVERE)PERS.AMM.VO DIRIG	0,00	0,00	0,00
'4308000006	COMANDI C/O REGIONE (AVERE) AMM.VO DIR.	47.704,30	0,00	-47.704,30
'4308000012		0,00	0,00	0,00

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'4308000016	P.AMMINISTRATIVO-DIRIGENZA-COMETENZE FISSE-T.D.	-110.973,41	-111.000,00	-26,59
'4308000018	P.AMMINISTRATIVO-DIRIGENZA-COMP.ACCESSORIE-T.D.	-54.979,89	-55.000,00	-20,11
'4308000020	P.AMMINISTRATIVO-DIRIGENZA-ONERI PREVLI ED ASS.LI-T.D.	-41.720,48	-42.000,00	-279,52
'4308000022	P.AMMINISTRATIVO-DIRIGENZA-COMETENZE FISSE-T.IND	-537.115,67	-537.000,00	115,67
'4308000023	P.AMMINISTRATIVO-DIRIGENZA-COMETENZE ACCESSORIE-T.IND	-322.664,64	-323.000,00	-335,36
'4308000024	P.AMMINISTRATIVO-DIRIGENZA-ONERI PREVLI ED ASS.LI-T.IND	-225.771,00	-226.000,00	-229,00
'4309000001	COMPETENZE FISSE PERS.LE AMM.VO COMPARTO	0,00	0,00	0,00
'4309000002	COMPETENZE ACC.E INCENTIV.PERS.AMM.VO COMPARTO	0,00	0,00	0,00
'4309000003	MISSIONI E RIMBORSI PERS.LE AMM.VO COMPARTO	-7.773,02	-8.000,00	-226,98
'4309000004	ONERI PREV.LI ED ASS.LI PERS.AMM.VO COMPARTO	0,00	0,00	0,00
'4309000010	PERSONALE AMM.VO COMPARTO COM.DA AUSL DELLA REG.	-357.053,05	-360.000,00	-2.946,95
'4309000016	P.AMMINISTRATIVO-COMPARTO-COMPETENZE FISSE- T.D.	-71.618,90	-72.000,00	-381,10
'4309000018	P.AMMINISTRATIVO-COMPARTO-COMPETENZE ACCESSORIE- T.D.	-8.260,61	-8.000,00	260,61
'4309000020	P.AMMINISTRATIVO-COMPARTO-ONERI PREV.LI E ASS.LI -T.D.	-23.036,68	-23.000,00	36,68
'4309000022	P.AMMINISTRATIVO-COMPARTO-COMPETENZE FISSE- T.IND.	-5.616.088,94	-5.616.000,00	88,94
'4309000023	P.AMMINISTRATIVO-COMPARTO-COMPETENZEACCESSORIE- T.IND.	-1.133.090,41	-1.133.000,00	90,41
'4309000024	P.AMMINISTRATIVO-COMPARTO-ONERI PREV.LI E ASS.LI - T.IND.	-1.821.573,71	-1.822.000,00	-426,29
<b>43</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>-142.969.723,29</b>	<b>142.460.000,00</b>	<b>509.723,29</b>
'4401000001	AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-101.689,40	-102.000,00	-310,60
'4401000003	AMMORTAMENTO SOFTWARE	-1.112.544,12	-780.000,00	332.544,12
'4401000004	AMM.TO LICENZE D'USO E BENI DI TERZI	-63.314,13	-55.000,00	8.314,13
<b>'4401</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>-1.277.547,65</b>	<b>-937.000,00</b>	<b>340.547,65</b>
'4402000001	AMMORTAMENTO FABBRICATI STRUMENTALI	-3.424.189,01	-3.450.000,00	-25.810,99
'4402000003	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE	-2.577.120,17	-2.216.000,00	361.120,17
'4402000005	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	-100.955,90	-36.000,00	64.955,90
'4402000006	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	-468.732,58	-400.000,00	68.732,58
'4402000007	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-441.048,92	-250.000,00	191.048,92
<b>'4402</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>-7.012.046,58</b>	<b>-6.352.000,00</b>	<b>660.046,58</b>
'4404000001	SVALUTAZIONI DEI CREDITI	-27.566,00	0,00	27.566,00
<b>'4404</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI</b>	<b>-27.566,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.566,00</b>
'4501000002	EMODERIVATI CON AIC	25.285,83	0,00	-25.285,83
'4501000008	BENI PER ASS. PROTESICA ED INTEGRATIVA	36.087,68	0,00	-36.087,68
'4501000011	ATTREZZATURA STRUMENTARIO FERRI CHIRURGICI	53.283,66	0,00	-53.283,66
'4501000014	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-976,71	0,00	976,71
'4501000015	PRODOTTI DIETETICI	40.991,01	0,00	-40.991,01
'4501000018	SANGUE ED EMOCOMPONENTI SENZA CODICE AIC	117.530,00	0,00	-117.530,00
'4501000019	SIERI E VACCINI SENZA CODICE AIC	1.152,80	0,00	-1.152,80
'4501000020	MEDICINALI CON AIC AD ECC.VACC. E EMODERIVATI DI PROD.REG.	4.897.629,04	0,00	-4.897.629,04
'4501000021	MEZZI DI CONTRASTO DOTATI DI AIC	33.295,45	0,00	-33.295,45
'4501000023	SOLUZIONI PER DIALISI I DOTATI DI AIC	1.710,74	0,00	-1.710,74

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'4501000025	MEDICINALI SENZA AIC	2.202,10	0,00	-2.202,10
'4501000027	PRODOTTI CHIMICI	34.008,26	0,00	-34.008,26
'4501000028	DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO(IVD)	-11.035,80	0,00	11.035,80
'4501000029	ALLERGENI	82,62	0,00	-82,62
'4501000030	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	-2.637,35	0,00	2.637,35
'4501000031	DISPOSITIVI MEDICI PER DIALISI	29.224,58	0,00	-29.224,58
'4501000032	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI NON ATTIVI	-28.146,64	0,00	28.146,64
'4501000033	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	801,36	0,00	-801,36
'4501000034	DISPOSITIVI MEDICI	46.655,28	0,00	-46.655,28
'4501000035	VETRERIE E MATERIALE DI LABORATORIO PRESIDI MEDICO CHIRURGICI NON DISPOSITIVI MEDICI	-695,79	0,00	695,79
'4501000036		112,06	0,00	-112,06
'4501000037	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	-1.376,32	0,00	1.376,32
'4501000039	VACCINI PER PROFILASSI CON CODICE AIC	63.400,66	0,00	-63.400,66
<b>'4501</b>	<b>VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE</b>	<b>5.338.584,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.338.584,52</b>
'4502000001	PRODOTTI ALIMENTARI	3.618,45	0,00	-3.618,45
'4502000002	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	-582,23	0,00	582,23
'4502000004	SUPPORTI INFORMATICI	6.873,02	0,00	-6.873,02
'4502000005	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	20.366,64	0,00	-20.366,64
'4502000007	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-2.819,09	0,00	2.819,09
'4502000008	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ORDINARIA	15.298,42	0,00	-15.298,42
<b>'4502</b>	<b>VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE</b>	<b>42.755,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.755,21</b>
'4601000001	ACCANTONAMENTO AL FONDO VERTEENZE IN CORSO	-3.378.000,00	-1.550.000,00	1.828.000,00
'4601000002	ACCANTONAMENTI A ALTRI FONDI RISCHI	-706.000,00	0,00	706.000,00
'4601000003	ACC.TO AL FONDO FERIE MAT.E NON GODUTE E STRAORD.PERS.DIP.	-150.000,00	0,00	150.000,00
'4601000004	ACCANT.X CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	-3.249.000,00	-750.000,00	2.499.000,00
'4601000006	ACC.PER COPERTURA DIRETTA DEI RICHI (AUTOASSICURAZIONE)	-2.000.000,00	-3.000.000,00	-1.000.000,00
<b>'4601</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>-9.483.000,00</b>	<b>-5.300.000,00</b>	<b>4.183.000,00</b>
'4701000001	ACC.TO AL FONDO PREMIO OPEROSITA MED.CONV.INTERNI	-193.820,17	-194.000,00	-179,83
'4701000004	ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI	-800.000,00	0,00	800.000,00
'4701000005	ACC.TO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCENZA	-300.000,00	0,00	300.000,00
'4701000006	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-3.347.065,00	0,00	3.347.065,00
'4701000014	ACC.PER Q. INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA FSN	-235.050,93	-200.000,00	35.050,93
'4701000015	ACC.PER Q. INUTILIZZATE CONTR.DA REG.(EXTRA FONDO) VINCOLATI	-807.091,37	-200.000,00	607.091,37
'4701000016	ACC.PER Q. INUTILIZZ.CONTR.DA AUSL DELLA REGIONE VINCOLATI	-237.356,40	-200.000,00	37.356,40
'4701000017	ACC.PER Q. INUTILIZZ.CONTR.DA SOGG.PUBB.DIVERSI	-3.033,32	-3.000,00	33,32
<b>'4701</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>-5.923.417,19</b>	<b>-797.000,00</b>	<b>5.126.417,19</b>
'4801000001	GIORNALI,RIVISTE,OPERE MULTIMEDIALI SU CD	-230.592,27	-231.000,00	-407,73
'4801000002	SPESE POSTALI	-16.812,58	-17.000,00	-187,42
'4801000003	PUBBLICITA',INSERZIONI E MEDIA	-130.158,60	-130.000,00	158,60
'4801000004	TASSE E IMPOSTE NON SUL REDDITO	-277.638,92	-278.000,00	-361,08
'4801000005	SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'	-127.496,91	-127.000,00	496,91
'4801000006	SPESE PROCESSUALI	-233.441,92	-233.000,00	441,92
'4801000007	RISARCIMENTI	-47.044,97	-47.000,00	44,97

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITÀ GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREVICONS
'4801000008	ABBUONI PASSIVI	-470,49	0,00	470,49
'4801000009	PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO	-202,95	0,00	202,95
'4801000010	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	-25.341,68	-25.000,00	341,68
'4801000013	COSTI COMITATO ETICO UNICO AREA VASTA	-6.300,91	-6.000,00	300,91
'4801000014	SPESE POSTALI AFFRANCATRICE	-138.184,49	-138.000,00	184,49
<b>'4801</b>	<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>-1.233.686,69</b>	<b>-1.232.000,00</b>	<b>1.686,69</b>
'4802000001	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	-66.557,99	0,00	66.557,99
'4802000002	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	-55.631,38	0,00	55.631,38
<b>'4802</b>	<b>MINUSVALENZE ORDINARIE</b>	<b>-122.189,37</b>	<b>0,00</b>	<b>122.189,37</b>
'4803000002	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER ALTRO	-667.875,33	0,00	667.875,33
'4803000004	ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	-65.405,76	0,00	65.405,76
'4803000006	SOPR.PASSIVE PER MOBILITÀ EXTRA	-253.859,00	0,00	253.859,00
'4803000007	SOPR.PASSIVE ORDINARIE DA AUSL DELLA REGIONE	-311.164,11	0,00	311.164,11
'4803000008	INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE MOBILITÀ INFRA	-17.571,88	0,00	17.571,88
'4803000009	INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE PER MOBILITÀ EXTRA	-94.891,86	0,00	94.891,86
'4803000010	SOPR.PASS.ORDINARIE PERSONALE DIRIGENZA MEDICA	-148.851,54	0,00	148.851,54
'4803000011	SOPR.PASSIVE ORD. PERSONALE DIRIGENZA NON MEDICA	-12.693,30	0,00	12.693,30
'4803000012	SOPR.PASSIVE ORDINARIE PERSONALE COMPARTO	-82.435,13	0,00	82.435,13
'4803000013	SOPR.PASSIVE ORD.X PRESTAZ.SANIT.OSP.ACCREDITATI	-6.812,72	0,00	6.812,72
'4803000014	SOPR.PASSIVE ORDINARIE BENI SANITARI	-48.165,55	0,00	48.165,55
'4803000015	SOPR.PASSIVE ORDINARIE BENI NON SANITARI	-1.892,56	0,00	1.892,56
'4803000016	SOPR.PASSIVE ORDINARIE SERVIZI SANITARI	-367.741,02	0,00	367.741,02
'4803000017	SOPR.PASSIVE ORDINARIE SERVIZI NON SANITARI	-240.916,63	0,00	240.916,63
'4803000018	SOPRAVV. PASSIVE X DIFF. PRO-RATA	-261,11	0,00	261,11
'4803000023	INSUSS.PASS.VERSO TERZI ACQ.DI BENI E SERVIZI	-1.736,42	0,00	1.736,42
<b>'4803</b>	<b>SOPRAVV.PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE</b>	<b>-2.322.273,92</b>	<b>0,00</b>	<b>2.322.273,92</b>
'4830000001	SOPRAVVENIENZE PASSIVEORDINARIE FRNA	-44.353,47	0,00	44.353,47
'4830000010	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE FRNA	-289,56	0,00	289,56
<b>'4830</b>	<b>FRNA SOPRAVV.PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO</b>	<b>-44.643,03</b>	<b>0,00</b>	<b>44.643,03</b>
'5001000002	ALTRI INTERESSI ATTIVI	1.889,09	2.000,00	110,91
'5001000004	INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	2.849,61	3.000,00	150,39
'5001000005	INTERESSI ATTIVI SU C/TESORERIA UNICA	345,78	0,00	-345,78
<b>'5001</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>5.084,48</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-84,48</b>
'5101000001	INTERESSI SU MUTUI	-329.335,17	-329.000,00	335,17
'5102000001	INTERESSI PASSIVI SU ANTIPIPAZ.DELL'IST.TESORIERE	-162.112,92	-162.000,00	112,92
'5103000001	INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	-1.218.118,30	-1.500.000,00	-281.881,70
'5104000001	ONERI E COMMISSIONI BANCARIE E DI C/C POSTALE	-44.336,54	-44.000,00	336,54
<b>51</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.753.902,93</b>	<b>-2.035.000,00</b>	<b>-281.097,07</b>
'5401000001	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	990,68	0,00	-990,68
'5402000002	EROGAZIONI LIBERALI - DONAZIONI	153.208,92	153.000,00	-208,92
<b>'5402</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>154.199,60</b>	<b>153.000,00</b>	<b>-1.199,60</b>
'5601000001	IRAP PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	-3.363.441,87	-3.379.000,00	-15.558,13
'5601000002	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	-452.672,17	-453.000,00	-327,83
'5601000003	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO PREVENTIVO 2013				
CONTO CONTABILITA GENERALE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE PREV/CONS
'5601000004	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	-53.721,03	-54.000,00	-278,97
'5601000006	IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	-44.545,27	-45.000,00	-454,73
'5601000007	IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO	-949.171,49	-940.000,00	9.171,49
'5601000008	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	-82.969,85	-83.000,00	-30,15
'5601000009	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	-543.422,89	-543.000,00	422,89
'5601000010	IRAP ALTRI RAPPORTI DI LAV.SANIT.ASSIMILATI AL LAV.DIPENDENTE	-349.716,77	-350.000,00	-283,23
'5601000012	IRAP - LIBERA PROFESSIONE INTRA MOENIA	-343.150,23	-343.000,00	150,23
'5601000013	IRAP - PER ALTRI RAPPORTI NON SANITARI ASSIMILATI AL LAV.DIP.	-47.578,42	-48.000,00	-421,58
'5601000014	IRAP PERSONALE altre AUSL di AVR	-57.952,20	-35.000,00	22.952,20
'5601000015	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	-948.047,58	-948.000,00	47,58
'5601000016	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - INFERMIERI	-3.009.261,06	-3.009.000,00	261,06
<b>'5601</b>	<b>IRAP</b>	<b>-10.245.650,83</b>	<b>-10.230.000,00</b>	<b>15.650,83</b>
'5602000001	IRES ATTIVITA' ISTITUZIONALE	-235.000,00	-235.000,00	0,00
<b>'5602</b>	<b>IRES IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>	<b>-235.000,00</b>	<b>-235.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Schema rilevazione contributi

TAB. 1

Contributi c/esercizio da FSR indistinti	voce 01.01	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013
Risorse distribuite a quota capitaria (*)	01.01.001	316.853.410,00	311.104.000,00
Contributi da FSR indistinti (**)	01.01.002		
Programmi di integrazione sociosanitaria DSM-DP (Fondo ex OP-OPG)	01.01.002	688.730,00	886.000,00
Emergenza 118	01.01.002	13.171,03	
Progetto sangue ed emoderivati	01.01.002		
Trapianti e medicina rigenerativa	01.01.002	166.000,00	160.000,00
Altre funzioni sovra-aziendali	01.01.002	4.500.000,00	3.850.000,00
Integrazione tariffaria per impatto di ricerca e didattica	01.01.002		
Corsi universitari delle professioni sanitarie	01.01.002	712.377,00	712.000,00
Integrazione FSR Sanità penitenziaria	01.01.002		
Specificità aziendali	01.01.002		
Fattori della coagulazione	01.01.002	750.000,00	750.000,00
Qualificazione attività di eccellenza	01.01.002		
Liste d'attesa	01.01.002	455.261,00	
Riequilibrio	01.01.002	4.750.000,00	
Contributi per progetti e funzioni (ricavi anticipati di esercizi precedenti) (DETTAGLIO atti e importi)	01.01.004		
<b>totale voce 01.01</b>		<b>328.888.949,03</b>	<b>317.462.000,00</b>

TAB. 2

Contributi c/esercizio da FSR finalizzati	voce 01.02	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013
Altri contributi finalizzati di competenza (dettagliare importi > 100.000 euro)	01.02.001	105.709,32	100.000,00
Ricavi anticipati da esercizi precedenti (DETTAGLIO atti e importi)	01.02.002	1.388.588,67	600.000,00
<b>totale voce 01.02</b>		<b>1.494.297,99</b>	<b>700.000,00</b>

TAB. 3

Contributi c/esercizio da FSN vincolati	voce 01.03	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013
Sanità Penitenziaria (risorse statali-FSN)	01.03.001		
Amm.ti netti 2009 e Prec.	01.03.001	5.378.000,00	-
Altri contributi vincolati da FSN (dell'esercizio)	01.03.001	281.921,89	200.000,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti vincolati da FSN	01.03.002	619.795,07	200.000,00
<b>totale voce 01.03</b>		<b>6.279.716,96</b>	<b>400.000,00</b>

TAB. 4

Altri Contributi c/esercizio	voce 01.04	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013
Trasferimenti per emotrasfusi	01.04.001	351.160,54	351.000,00

TAB. 1

Contributi c/esercizio da FSR indistinti	voce 01.01	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013
Contributi da Ministero della salute per ricerca corrente IRCCS	01.04.004		
Contributi da Ministero della salute per ricerca finalizzata (dell'esercizio) IRCCS	01.04.005		
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca finalizzata IRCCS	01.04.006		
Risorse regionali e fiscalità a garanzia dell'equilibrio del SSR	01.04.007		
Risorse regionali e fiscalità per programmi e prestazioni aggiuntive regionali (interventi umanitari)	01.04.008		
Risorse regionali e fiscalità per programmi e prestazioni aggiuntive regionali (interventi di strada)	01.04.008		4.693.000,00
Risorse regionali e fiscalità per programmi e prestazioni aggiuntive regionali (ricavi anticipati di esercizi precedenti) (DETTAGLIO atti e importi)	01.04.009		
Contributi da Regione - risorse aggiuntive regionali per ricerca (Ricerca IRCCS)	01.04.010	347.273,00	200.000,00
Contributi da Regione - risorse aggiuntive regionali per ricerca (Integrazione tariffaria su progetti di ricerca (Az.Osp./Univ. e IOR))	01.04.010		
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca - Regione (DETTAGLIO atti e importi)	01.04.011		
Altri contributi da Regione per ricerca	01.04.012	2.000,00	-
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca - Altri contributi Regione	01.04.013		
Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca	01.04.014		
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca - Altri soggetti	01.04.015		
Contributi da privati per ricerca	01.04.016		
Contributi da Regione (extra-fondo) vincolati	01.04.017	474.237,92	400.000,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione (extra-fondo) vincolati	01.04.018	904.297,16	300.000,00
Contributi da Aziende sanitarie della Regione vincolati	01.04.019	227.631,00	227.000,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Aziende sanitarie della Regione vincolati	01.04.020		
Altri contributi da soggetti pubblici diversi	01.04.021	140.804,35	100.000,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici diversi	01.04.022	9.710,25	10.000,00
<b>totale voce 01.04</b>		<b>2.457.114,22</b>	<b>6.281.000,00</b>

(\*) al netto del contributo FRNA disabili che è da imputare al conto 01.30.001 e al netto fondo risarc. danni Ausl sperim.

(\*) al netto fondo risarc. danni Aosp sperim.

## Tabella Ammortamenti

BILANCIO PREVENTIVO 2013					
Anno inizio utilizzo ospiti	QUOTE AMMORTAMENTO	STERILIZZAZIONE Q.AMM.TO CONTR. C/CAP.	STERILIZZAZIONE Q.AMM.TO DONAZIONI	STERILIZZAZIONI Q.AMM.TO CONTRIB. C/ESERCIZIO DAL 2012	AMM.TI AL NETTO DELLA STERILIZZAZIONE
2009 e prec.	3.817.349	439.314	89.247	0	3.288.788
					<b>3.288.788</b>
2010	2.012.089	914.850	35.358	0	1.061.882
2011	868.261	347.916	65.581	0	454.765
2012	302.661	187.785	21.478	93.399	0
2013	288.160	95.800	16.000	176.360	0
<b>TOTALI</b>	<b>7.288.521</b>	<b>1.985.665</b>	<b>227.663</b>	<b>269.759</b>	<b>4.805.433</b>
					<b>1.516.646</b>

**BILANCIO PREVENTIVO FRNA 2013**

## Schema

AZIENDA U.S.L. DI CESENA					
BILANCIO FRNA PREVENTIVO 2013					
conto	RICAVI	IMPORTO	conto	COSTI	IMPORTO
	<b>FRNA - CONTRIBUTI</b>			<b>FRNA - ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE</b>	
31.30.001	Nota Reg. 32223/5.2.2013 - Contributi FRNA assegnati da Fondo Sanitario Regionale	15.136.000,00	40.30.00	Distretto Cesena Valle del Savio	11.454.000,00
31.30.002	FRNA - contributi Regionali	3.599.000,00	40.30.00	Distretto Rubicone	7.257.000,00
31.30.003	FRNA - contributi da F S	243.000,00		<b>TOTALE ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE</b>	<b>18.711.000,00</b>
	<b>FRNA - TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI</b>	<b>18.978.000,00</b>		<b>FRNA - SERVIZI ASSISTENZIALI</b>	
			40.31.00	Distretto Cesena Valle del Savio	687.000,00
			40.31.00	Distretto Rubicone	548.000,00
31.30.004	FRNA - contributi Enti Locali	2.114.000,00		<b>TOTALE - SERVIZI ASSISTENZIALI</b>	<b>1.235.000,00</b>
31.30.005	FRNA - altri contributi Enti locali	70.000,00		<b>FRNA - ASSEGNI E CONTRIBUTI</b>	
31.30.006	FRNA - Contributi da privati	357.000,00	40.32.00	Distretto Cesena Valle del Savio	1.192.000,00
31.30.009	Utilizzo fondi quote inutilizzate FRNA	699.000,00	40.32.00	Distretto Rubicone	1.080.000,00
	<b>FRNA - TOTALE ALTRI CONTRIBUTI</b>	<b>3.240.000,00</b>		<b>TOTALE - ASSEGNI E CONTRIBUTI</b>	<b>2.272.000,00</b>
38.30.001	<b>FRNA - Sopravv. Attive</b>	-	48.30.00	<b>FRNA - Sopravv.e insuss.passive</b>	-
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>22.218.000,00</b>		<b>TOTALE COSTI</b>	<b>22.218.000,00</b>

## Programmazione Spesa FRNA

I piani distrettuali per la non autosufficienza dei due Distretti Cesena-Savio e Rubicone-Costa, vedono anche per l'anno 2013 una conferma della programmazione delle attività rivolte alla popolazione anziana, disabile e gravemente disabile non autosufficiente nelle sue tre macroaree.

### **DISTRETTO CESENA VALLE DEL SAVIO**

La programmazione degli interventi finanziati con FRNA nel Distretto Cesena Valle del Savio, per l'anno 2013, segue il trend di criticità dell'anno precedente dovuto alla discrepanza tra quantità di risorse disponibili e fabbisogno di interventi in Area Anziani e Disabili Adulti. Il versante delle risorse sconta in primis una riduzione dell'ammontare dei trasferimenti regionali di FRNA rispetto al 2012, solo parzialmente compensato da un incremento nei trasferimenti nazionali (FNA), non totalmente fruibili poiché presentano il limite di alcuni vincoli di destinazione.

Per l'anno 2013, come per i precedenti, il Distretto garantisce la soddisfazione dei bisogni della popolazione target grazie al maggiore apporto di quota sociale rispetto al dovuto (calcolato in applicazione delle linee regionali in materia di ripartizione della spesa per gli interventi che rientrano nell'area della Non Autosufficienza). Per prassi ormai consolidata i Comuni del Distretto - in particolare il Comune di Cesena - intervengono con quote proprie a copertura dell'insufficienza del finanziamento FRNA rispetto al fabbisogno espresso dalla popolazione.

#### **Area Anziani**

In area anziani la programmazione degli interventi, nonostante i vincoli di destinazione nell'utilizzo del FNA a favore di persone ultra settantacinquenni che imbrigliano la libera attribuzione delle risorse in relazione ai bisogni espressi, gode del finanziamento derivante dal progetto biennale HCP – Home care Premium di origine ministeriale e finalizzato a favorire la domiciliarità, nonché del residuo pari a circa 35.000,00 Euro FRNA 2012. In virtù delle nuove risorse derivanti da HCP e del contributo di finanziamenti propri del Comune di Cesena verranno consolidati gli interventi, erogati tramite l'ASP di Cesena, a favore della permanenza al domicilio (telesoccorso e teleassistenza, dimissioni protette, sportello sociale, progetti di comunità, assegni di cura).

La programmazione delle attività a favore di persone ultra sessantacinquenni non autosufficienti in ambito residenziale è finalizzata a mantenere invariata l'offerta di servizi rispetto all'anno precedente, con una definizione del tetto massimo di posti/giornata programmabili - che rappresenta il limite di sostenibilità del sistema - pari a 480 posti letto ordinari (equivalenti a 175.870 giornate annue) più 11 posti letto dedicati a ricoveri di sollievo o temporanei/riabilitativi. La previsione nella spesa per inserimenti in strutture residenziali e semiresidenziali sconta gli incrementi dei costi dei contratti di servizio, per i riconoscimenti economici ai fornitori derivanti dall'applicazione del vigente contratto di lavoro del settore della cooperazione. In questa area è in corso la distrettualizzazione delle graduatorie per l'inserimento di persone ultra sessantacinquenni non autosufficienti o adulti non autosufficienti in C.R.A., che a livello territoriale potrà portare ad un controllo più

stringente sugli accessi e sull'andamento della spesa, con un conseguente aumento dell'efficienza gestionale e della razionalità dell'offerta a favore dei cittadini del distretto.

E' previsto un incremento nell'erogazione degli assegni di cura, con l'applicazione della nuova procedura definita a livello territoriale che perseguirà l'erogazione di benefici economici utilizzando criteri di maggiore equità sociale.

### **Area Disabili**

In area disabili la programmazione degli interventi gode del forte residuo, pari a 258.000,00 Euro circa, derivante dalla gestione 2012 (quota di finanziamento Enti Locali).

In questa area la collaborazione tra servizi pubblici e volontariato rappresenta un importante valore aggiunto (e di efficienza), che consente di far fronte alla scarsità di risorse pubbliche.

La crisi economica sta mettendo ulteriormente in difficoltà le famiglie che si occupano di persone con disabilità, con conseguente e inevitabile aumento delle richieste di aiuto. I servizi puntano a diversificare le linee di intervento, in risposta ai bisogni di assistenza esibiti e questo è un aspetto imprescindibile vista la mancanza di turn over che caratterizza da sempre la permanenza in questi servizi della fascia di popolazione che entra nel sistema.

In area residenzialità si prevede un incremento degli inserimenti, soprattutto nei servizi residenziali e semiresidenziali, con un conseguente aumento dei costi. Si prevede inoltre un incremento contrattuale a favore dei fornitori dei servizi accreditati e non (residenziali, semiresidenziali e assistenza domiciliare), per un ammontare complessivo di circa 53.000,00 Euro rispetto allo scorso esercizio.

### **Gravi Disabilità Acquisite e SLA**

Per l'anno 2013 la CTSS ha ripartito, oltre ai finanziamenti di competenza, anche i residui 2012 in Area Gravi Disabilità Acquisite e SLA, risorse che nell'anno 2012 erano rimaste indistinte tra i due distretti sanitari. Per il 2013, in queste due Aree, è garantito il consolidamento degli interventi suddivisi in: assegni di cura, contributo integrativo assistenti familiari, interventi residenziali e ricoveri di sollievo, assistenza domiciliare. In ossequio a quanto disposto dalla DGR 1848/2012 a decorrere dagli ultimi mesi dell'anno 2012 è stato introdotto il riconoscimento di un livello più elevato di assegno di cura (da 21,00 Euro a 34,00 Euro) a favore di tutti gli utenti che rientrano nei tre ambiti di patologia previsti dalla DGR 2068/2004 e presentano bisogni di cura e assistenza particolarmente elevati. Nonostante tale incremento di spesa, la programmazione porta comunque ad una forte eccedenza nelle risorse a disposizione (pari a circa 100.000,00 Euro per Gravi Disabili e 180.000,00 Euro per SLA), che a causa dei vincoli di destinazione non possono essere destinate ad altre tipologie di interventi.

Stante la mancanza di ufficialità per quanto riguarda l'attribuzione delle risorse regionali, la programmazione sopra brevemente illustrata potrà subire leggere modifiche nell'attribuzione dei costi e nella definizione dei finanziamenti di parte comunale, per effetto delle valutazioni ancora in corso che si concluderanno con l'approvazione – contestuale al Programma Attuativo 2013-2014 del Piano distrettuale per la salute e il benessere sociale – del documento di programmazione da parte del Comitato di Distretto.

## **DISTRETTO RUBICONE COSTA**

Il Comitato di Distretto, soggetto deputato alla programmazione del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza, si è dato quale priorità programmatoria per l'anno 2013, in considerazione della situazione generalizzata di forte riduzione delle risorse assegnate, il mantenimento di un livello di servizi adeguato e necessario ai bisogni espressi dalla collettività.

Per realizzare, a livello distrettuale, l'equilibrio finanziario, ancora più che negli anni precedenti, per il 2013 è necessaria una forte azione di governo al fine di garantire equità sostenibilità e appropriatezza alle azioni programmate.

Questa linea d'indirizzo conferma la programmazione degli anni precedenti, sia in area anziani, che disabili,

In particolare il piano distrettuale per la non autosufficienza del distretto Rubicone Costa, per l'anno 2013, ha un'impostazione differente a seconda dei target d'utenza a cui si rivolge e precisamente:

per le attività rivolte alla popolazione anziana è previsto il rafforzamento del percorso di rimodulazione dei servizi volto a garantire la sostenibilità del sistema, mediante l'ottimizzazione delle procedure di gestione, nel rispetto dell'equità di accesso alle prestazioni da parte degli utenti;

per le attività rivolte alla popolazione Disabile si conferma il volume di attività in continuità con l'anno precedente, unitamente alla presa in carico di nuovi utenti ed in particolare quelli provenienti da Servizio Tutela Minori e Famiglia. Per i servizi rivolti alla popolazione Gravemente Disabile si conferma il volume di attività in continuità con l'anno precedente.

### **Anziani**

#### **Azioni a sostegno della domiciliarità**

Centri Diurni: per il Servizio è previsto il livello di erogazione storico con 43 posti convenzionati.

Nel 2012 la spesa sostenuta si è rivelata inferiore a quanto programmato, pertanto nel 2013 si è ritenuto opportuno prevedere uno stanziamento di poco superiore a quanto effettivamente speso nel corso dell'anno precedente, anche in considerazione del fatto che l'accreditamento non comporterà costi aggiuntivi nel corso del 2013.

Assegno di cura: per l'anno 2013 si prevede di mantenere il numero degli assegni di cura erogati a livello del 2012.

Contributo Integrativo Badanti: All'interno delle azioni di contenimento del Fondo della Non Autosufficienza, il Comitato di Distretto ha deciso di destinare le risorse destinate a questa voce, a favore di altri progetti a sostegno della domiciliarità, in particolare il progetto pasti a domicilio e l'assistenza domiciliare.

#### **Assistenza domiciliare e servizi connessi**

Assistenza domiciliare: per il servizio in parola si prevede un aumento di circa 1000 ore rispetto a quante erogate nel corso del 2012. I Comuni interessati a tale incremento appartengono principalmente dell'area montana e precisamente Longiano, Roncofreddo e Sogliano al Rubicone.

Trasporti: si consolida il progetto distrettuale di trasporti rivolto ad anziani e disabili non autosufficienti in collaborazione con le associazioni o i soggetti (es. centri sociali) che svolgono questo servizio nei diversi comuni del Distretto. Il servizio ha lo scopo di consentire alle persone individuate l'accesso alle strutture sanitarie, socio-assistenziali, riabilitative pubbliche o convenzionate, per l'effettuazione di visite mediche, analisi e cure riabilitative.

Progetto pasti: Il servizio prevede la fornitura di pasti a domicilio a persone non autosufficienti, per l'anno 2013 si prevede di incrementare il numero di pasti forniti portandoli a 65 per la zona costiera, e a 35 per il restante territorio.

Telesoccorso e tele-assistenza ecc.: Si è previsto il consolidamento del volume di attività effettuato nel corso del 2012., prevedendo una spesa leggermente superiore a quella dell'anno precedente.

Accoglienza temporanea di sollievo. Si prevede il mantenimento del livello programmato storico di giornate dedicate pari a complessivamente 1340 gg.

Sostegno persone affette da demenza:

Servizio di stimolazione cognitiva al domicilio, consolidamento del servizio all'interno del Servizio di dell'Assistenza Domiciliare accreditato.

Caffè Alzheimer, consolidamento dell'apertura del Caffè del Rubicone a Savignano sul R. e del Caffè del Mare a Cesenatico.

Caffè si fa in 4, si tratta di un progetto distrettuale, rivolto a persone anziane sane affette da demenza, che attraverso l'attivazione nel territorio di corsi per la memoria, laboratori creativi e corsi di ginnastica dolce vuole favorire: il mantenimento delle funzioni cognitive e delle autonomie degli anziani, promuoverne la permanenza presso il nucleo di appartenenza, offrire momenti di sollievo dalla cura ai care-givers. Per il servizio in parola si prevede il consolidamento dell'attività dell'anno precedente.

### **Residenzialità**

L'obiettivo per l'anno 2013 è quello di riallineare, per quanto possibile, i livelli di consumo alla programmazione storica pari ad 88.600 giornate. Intraprendendo operazioni gestionali che consentano di controllare e modulare gli inserimenti in struttura. È previsto inoltre un aumento dei costi dei singoli servizi dovuto principalmente all'incremento del costo del lavoro e all'appesantimento dei case-mix di struttura.

Per ciò che concerne gli inserimenti riabilitativi temporanei per il 2013 si prevede di consolidare il consumo del 2012 pari a 1089 giornate.

### **Gravissime disabilità acquisite**

Assegno di cura disabili gravi (DGR 2068/04): per l'anno 2013 è previsto il consolidamento del numero di assegni in essere al 31/12/2012.

Contributo Integrativo Badanti: consolidamento dei contributo in essere al 31/12/2012

Residenzialità: consolidamento dell'attività in essere al 31/12/2012

Minori Disabili Gravissimi:

Assegno di cura: mantenimento assegni di cura erogati nel 2012

Accoglienza temporanea per il sollievo dei care giver: previsti 30 gg.

## **Disabili adulti**

### **Sostegno alla domiciliarità**

Assegno di cura disabili (DGR 1122/02): per l'anno 2013 è previsto il consolidamento del numero di assegni in essere al 31/12/2012.

Contributo Integrativo Badanti: consolidamento dei contributo in essere al 31/12/2012

Assistenza domiciliare: mantenimento degli assistiti già in carico.

Accoglienza temporanea per l'autonomia personale e il sollievo dei care giver: nel 2013 si riprogrammano complessivamente 60 giornate.

Inserimento Lavorativo: a partire dal 2013 il servizio è stato conferito si prevede che nel 2013 orbiteranno nel servizio circa 70 persone.

Centri Diurni:

- Centri diurni Socio Occupazionali: nel 2013 si stima il mantenimento degli utenti in carico.
- Centri diurni Socio Riabilitativi: nel 2013 si stima il mantenimento degli utenti in carico.
- Centro Ricreativo: nel 2013 si stima il mantenimento degli utenti in carico.
- Centri Educativi Pomeridiani: nel 2013 si stima il mantenimento degli utenti in carico.

Altri Servizi e Progetti: rientrano in questa categoria i progetti di Ippoterapia, Nuoto, Servizio Assistenza alla Persona (SAP), Attività Musicali, Trasporto, Tempo Libero, ecc. Nel 2013 si stima il mantenimento degli utenti in carico.

### **Strutture residenziali**

Strutture residenziali a livello medio: nel 2013 si stima il mantenimento degli utenti in carico.

Strutture residenziali di livello alto (CSSR): nel 2013 si stima il mantenimento degli utenti in carico.

### **Interventi trasversali area anziani e disabili**

Percorso integrato adattamento domestico: nel 2013 si prosegue con la gestione del servizio con le stesse modalità dell'anno precedente.

Regolarizzazione e qualificazione del lavoro di cura: i 3 spazi di aggregazione per assistenti familiari straniere hanno continuato la loro attività anche nel corso del 2013. In tale ambito sono stati organizzati corsi e incontri formativi e informativi sul tema del lavoro di cura. Gli spazi rispondono all' esigenza delle donne lavoratrici straniere addette alla cura di incontrarsi in un clima caldo e accogliente.

Programmi a sostegno delle reti sociali e della fragilità: anche per l'anno 2013 nell'ambito del Distretto Rubicone verranno realizzati progetti a supporto della popolazione fragile, rivolti a soggetti anziani e non, privi del supporto di una rete familiare e sociale, caratterizzati da particolari situazioni di isolamento.

## Relazione Investimenti

Il piano degli investimenti costituisce il necessario completamento del piano delle azioni dell'Azienda.

Fondamentalmente il Piano degli Investimenti contiene l'indicazione della spesa prevista nei rispettivi esercizi e le relative modalità di finanziamento.

Nell'anno 2013 sono inclusi anche gli investimenti inerenti il programma previsto per il 2012 e non realizzati (trascinamento anno 2012).

Pertanto, il programma degli Investimenti per l'anno 2013 è pari a € 6.949.000,00 e risulta così articolato:

INVESTIMENTI IMMOBILIARI	€	4.253.000,00
ATTREZZATURE SANITARIE	€	2.241.000,00
BENI TECNICO ECONOMICI	€	363.000,00
INVESTIMENTI INFORMATICI	€	92.000,00

### INVESTIMENTI IMMOBILIARI

I principali interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà dell'Azienda USL di Cesena programmati per il 2013 sono i seguenti.

#### - COMPLETAMENTO OPERE DI PREVENZIONE INCENDI OSPEDALI BUFALINI E ANGIOLONI – INTERVENTO 228

I lavori di adeguamento alla regola di prevenzione incendi negli ospedali M.Bufalini e P.Angioloni di S.Piero in Bagno, il cui importo complessivo è di €. 3.850.000,00, finanziati in parte nell'ambito dell'Accordo di Programma Integrativo 2007 ex art.20 L. 67/88 e in parte con alienazioni patrimoniali, si sono conclusi il 27 dicembre 2012.

Nel corso del 2013 si svolgeranno le operazioni di collaudo, con le quali si esaurirà l'importo residuo da quadro economico di €. 290.858,34, coperto con contributi in conto esercizio.

#### - INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE INTERNA DELL'OSPEDALE M.BUFALINI – INTERVENTO H 42

Questi lavori, che interessano i piani bassi del monoblocco sud e il corpo "N", iniziati nel mese di novembre del 2011, sono proseguiti, senza interruzioni, per tutto il 2012, e si concluderanno a fine 2013, salvo imprevisti. L'importo complessivo del quadro economico è di €. 5.613.577,38 finanziati per €. 5.338.587,22 nell'ambito del programma di cui all'art.20 L.67/88 IV fase 1° stralcio e per 274.990,16 con contributo statale per opere di miglioramento sismico. L'intervento è finalizzato ad apportare un miglioramento sismico alle strutture portanti del monoblocco sud e un adeguamento ai requisiti per l'autorizzazione sanitaria di alcune aree di degenza e di diagnostica ivi presenti.

Si evidenzia che, per motivi derivanti anche dai recenti eventi sismici occorsi in Emilia, la seconda parte di finanziamento è incerta, per cui ad essa provvederà l'Azienda con la messa a disposizione di contributi in conto esercizio per €. 274.990,16.

Nel corso del 2013, per il quale è stanziata la somma residua di complessivi €. 3.629.000,00, dovrebbero concludersi gli interventi previsti nelle aree di degenza di

Ortopedia, Chirurgia e Medicina, nell'area della Radiologia e Neuroradiologia, al primo piano, dove verranno creati spazi per gli ambulatori di Endoscopia Digestiva e Ortopedia d'emergenza e al piano terra, dove si ristrutturerà l'area utilizzata dall'impresa di pulizie.

**- RINNOVO IMPIANTI (Contributi in conto esercizio)**

è stata aggiudicata, ad inizio d'anno, la gara per l'acquisto di un nuovo impianto di trattamento acqua per la Dialisi dell'ospedale L.Cappelli di Mercato S.. I lavori di installazione dell'impianto si svolgeranno nel 2013. Importo previsto: €. 52.000,00.

**- SEGNALETICA ORIENTATIVA E SPESE GENERICHE PER INVESTIMENTI (Contributi in conto esercizio)**

Si prevedono acquisti per circa €. 6.000,00.

**- INTERVENTI FINANZIATI CON PROGRAMMA ART.20, IV FASE, II STRALCIO**

A seguito di una rimodulazione dei finanziamenti statali e regionali di cui all'art.20 IV fase, Il stralcio, si procederà alla progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva del solo intervento denominato AP 67 - Opere di miglioramento strutturale e di potenziamento impiantistico dell'ospedale M.Bufalini di Cesena, per un importo di quadro economico di €. 4.576.750,89, interamente finanziato da stato-regione.

Le procedure d'aggiudicazione si svolgeranno nel 2014.

**- MANUTENZIONE CICLICA O PERIODICA**

Nel periodo 2013-2014 verranno realizzati, con contratto aperto di manutenzione, i seguenti interventi di manutenzione ciclica o periodica:

	COSTI (IVA compresa)
OPERE DI MANUTENZIONE PER TRASFERIMENTO DEL REPARTO DI ORL E CH. MAXILLO FACCIALE AL 3° PIANO PAD. INFETTI, con riallestimento dell'area ex blocco operatorio Dermo	€ 95.000,00
TRASFERIMENTO <b>MEDICINA D'URGENZA</b> IN ATTUALE REP. MALATTIE INFETTIVE PREVIA TRASFORMAZIONE DELLA ZONA DAY-HOSPITAL IN AREA LETTI MONITORATI (8 P.L. - MQ. 110)	€ 210.000,00
Adeguamento di spazi al 2° e 6° piano per <b>AMBULATORI E DAY-HOSPITAL</b>	€ 170.000,00
COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI MANUTENZIONE PER IL TRASFERIMENTO DEL <b>TRASFUSIONALE</b> nelle aree ex Ambulatorio Analisi e ex Diabetologia.	€ 300.000,00
Interventi vari a <b>PIEVESESTINA FABBRICATO "A", MERCATO S., CESENATICO, S.PIERO IN B.</b>	€ 47.950,00
Sostituzione guaina di impermeabilizzazione sulla copertura del P.S. dell'osp. Bufalini, lato sud	€ 10.000,00
<b>RINNOVO DEGLI IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO ESTIVO</b> nella degenza ORL, negli ambulatori di Neurologia, nell'area DIT	€ 82.500,00
Sistemazione del <b>VECCHIO ATRIO DEL BUFALINI</b> per ingresso ricoveri interni, con rifacimento del sottofondo e del pavimento, rifacimento della vetrata esterna, modifica dell'area carrabile	€ 250.000,00
<b>INTERVENTI DI MANUTENZIONE PERIODICA</b> alle vetrate del Bufalini, all'impianto d'ossigeno a S.Piero in B., ai solai del Bufalini, agli intonaci per indagini strutturali, alla centrale operativa, agli impianti di regolazione elettronica, agli impianti di distribuzione gas medicali, gruppo elettrogeno di S.Piero	€ 277.700,00

	COSTI (IVA compresa)
Intervento per miglioramento impianto di abbattimento tensioattivi e fosforo al fabbr. "A" di Pievesestina	€ 30.000,00
INTERVENTI IMPIANTISTICI DI MANUTENZIONE PERIODICA in sedi direzionali e distrettuali, alla rete dati del Bufalini, al gruppo di continuità del 118, agli impianti ascensori	€ 91.000,00
Interventi negli access point nel Bufalini e nella rete dati in fibre nei blocchi operatori.	€ 50.000,00
Aggiornamento impiantistico nei magazzini al piano terra della Piastra Servizi per deposito materiali per Dialisi	€ 20.000,00
Sostituzione delle pompe del vuoto medicale presso l'ospedale Bufalini	€ 49.000,00
PRONTO SOCCORSO ospedale Bufalini: aggiornamento edile ed impiantistico dell'area OBI e dell'area d'attesa	€ 450.000,00
Aggiornamento dell'impianto di dissalazione ad osmosi inversa per la DIALISI del Bufalini	€ 66.850,00
Aggiornamento edile ed impiantistico dell'area Trasfusionale da destinare a FIBROSI CISTICA E GENETICA	€ 300.000,00
	<b>€ 2.500.000,00</b>

Si prevede che nel 2013 verranno eseguiti interventi per un importo di circa €. 1.900.000,00, mentre nel 2014 gli interventi eseguiti comporteranno una spesa di €. 600.000,00.

### ATTREZZATURE SANITARIE

Il piano investimenti 2013 comprende, principalmente, il completamento dell'acquisizione delle attrezzature previste nei programmi a finanziamento regionale denominati M23 ed N5 e nell'adeguamento del Polo Angiografico ed Endoscopico. Tale adeguamento comporterà una spesa complessiva quantificata in € 820.000,00.

Per l'anno 2013 è necessario prevedere anche, per il trascinarsi degli investimenti 2012, per la sostituzione apparecchiature elettromedicali obsolete e per l'acquisizione di attrezzature per sostituzioni urgenti, una spesa pari a € 550.000,00.

Nel programma N5, relativo alle attrezzature da acquisire per il Centro Servizi di Pievesestina, per conto dell'Area Vasta Romagna, saranno acquisite, nel 2013, le apparecchiature cui all'elenco sotto riportato, per un importo complessivo di € 809.000,00. Per il Centro Servizi di Pievesestina saranno completate le dotazioni per la gestione del freddo dell'Officina Trasfusionale e del Laboratorio di AVR; saranno acquisite nuove attrezzature, quali incubatori, analizzatori, microscopi, ecc., destinate ai vari settori specialistici.

DESCR. INVESTIMENTO TECNOLOGIE BIOMEDICHE	C.D.R.	finanziamento regionale N5
n. 1 sequenziatore multicanale 3500 dx genetic analyzer	Genetica Medica (Lab. Pievesestina)	186.417,44
n. 2 centrifughe refrigerate da banco	Officina Trasfusionale (Lab. Pievesestina)	18.150,00
n. 1 analizzatore scanner microarray confocale ad elevata risoluzione + n. 1 workstation completa	Genetica Medica (Lab. Pievesestina)	112.796,20
n. 1 aggiornamento, omogeneizzazione e implementazione dei sistemi di cariotipizzazione	Laboratorio Di Citogenetica (Pievesestina)	73.264,73

n. 1 Termociclatori per Polymerase chain reaction	Biologia Molecolare	7.027,02
Strumenti di supporto per biologia molecolare: 1 centrifuga 1 microcentrifuga	Biologia Molecolare	5.932,79
n. 1 Cabinet per allestimento PCR-Nested	Biologia Molecolare	2.417,58
Ibridizzatore automatico FISH	Genetica Medica	4.477,00
Incubatore/agitatore per piastrine	Officina Trasfusionale	13.915,00
Completamento delle dotazioni per la gestione del freddo dell'Officina Trasfusionale e Laboratorio AVR e acquisizione nuove attrezzature, quali incubatori, analizzatori, microscopi, ecc... per i vari settori specialistici	Centro Servizi Pieveestina	384.602,24
<b>TOTALE</b>		<b>€ 809.000,00</b>

Per quanto riguarda il finanziamento regionale programma M23, nel corso del 2013 saranno acquistate apparecchiature elettromedicali, previste ma non ancora acquistate, per un valore pari a € 62.000,00. Le apparecchiature da acquisire nel 2013 sono indicate nell'elenco sotto riportato.

DIP.	DESCR. INVESTIMENTO	C.D.R.	finanziamento regionale M23
<b>EMERG</b>	vasche di balneazione	CGU	39.930,00
	Aggiornamento ventilatori polmonari Evita (Protocollo Smart Care)	AR Degenza	9.813,00
<b>VARI</b>	Ottiche rigide		1.622,00
<b>VARI</b>	Termometri		3.000,00
<b>VARI</b>	Saturimetri		7.635,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 62.000,00</b>

Gli altri investimenti previsti ad oggi nel triennio riguardano il finanziamento ex art. 20 2° stralcio non ancora approvato che, per la nostra azienda e per quanto concerne le apparecchiature elettromedicali, comporterebbe acquisizioni per un valore complessivo di € 600.000,00 per l'acquisizione attrezzature per il rinnovamento tecnologico dei punti HUB dell'azienda USL di Cesena e di ulteriori € 600.000,00 per il rinnovamento delle principali attrezzature dei blocchi operatori.

### **BENI TECNICO ECONOMICI**

Il Piano investimenti 2013 relativo ai **beni tecnico-economici** è sostanzialmente orientato ad integrare l'arredo sanitario laddove carente e/o obsoleto, in osservanza alle indicazioni

fornite dal Servizio Protezione Aziendale, tese alla salvaguardia delle condizioni lavorative degli operatori sanitari e all'adeguato confort alberghiero per l'utenza. Una delle voci di spesa più importanti è infatti quella relativa alla sostituzione di n. 47 letti non più adeguati con altrettanti di tipo elettrico e ad altezza variabile ( 112.800,00 euro). Da notare anche la prevista acquisizione di n. 30 poltrone relax per reparti vari, in particolare per le Medicine e la Geriatria (13.975,50 euro). A completamento del Piano Investimenti 2013 sono poi presenti numerose carrozzine, lettini e barelle ad altezza variabile, carrelli per terapia. Sono state riprogrammate sul 2013 le acquisizioni di n. 2 lavapadelle e n. 2 barelle ad altezza variabile per le quali non si era completata la procedura di acquisto nel corso del 2012.

Da evidenziare la importante riorganizzazione in corso all'interno dell'Ospedale M. Bufalini che vede coinvolte diverse Unità Operative e che in particolare prevede l'attivazione di nuovi ambulatori ortopedici e il trasferimento della U.O. Gastroenterologia e Endoscopia Digestiva nei nuovi spazi ad essa destinati.

Da ultimo si segnala la programmata acquisizione di n. 2 pareti mobili insonorizzate per la Sala Convegni dell'edificio B del Polo AVR di Pievesestina, al fine di ottimizzarne l'utilizzo degli spazi, utilizzando i finanziamenti regionali in conto capitale N5.

DESTINAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO UNITARIO	TOTALE (iva compresa)
UU.OO. Varie	N. 30 poltrone relax per degenti	465,85	13.975,50
U.O. ORL	Set Otoscopio Beta Heine	515,90	515,90
U.O. Ostetricia	Gambali Yellofins a corredo letto operatorio	7.199,50	7.199,50
U.O. Farmacia Centralizzata di AVR	N. 1 Videoproiettore	600,16	600,16
Direzione Amministrativa	N. 1 Videoproiettore	630,41	630,41
U.O. Anestesia Rianimazione	N. 3 Piantane porta pompe infusionali	312,74	938,23
U.O. Economato	N. 1 Bilancia per cucina	157,30	157,30
U.O. Urologia	N. 1 Barella ad altezza variabile	1.222,71	1.222,71
U.O. M.R. Cesenatico	N. 1 Barella ad altezza variabile	1.222,71	1.222,71
U.O. Centro Grandi Ustioni	N. 1 Lavapadelle	4.555,65	4.555,65
U.O. Anestesia Rianimazione	N. 1 Lavapadelle	4.555,65	4.555,65
U.O. Medicina Nucleare	N. 2 Congelatori	610,00	1.220,00
Servizio Emergenza Urgenza 118	N. 1 Frigorifero	260,00	260,00
Gestione Logistica di AVR	N. 1 Fax	460,00	460,00
Ospedale di Comunità Cappelli di Mercato Saraceno	Arredo terrazzo reparto degenza con struttura con tenda da sole	6.000,00	6.000,00
S.O. Ortopedia	1 carrello porta container per sala operatoria ortopedia	5.000,00	5.000,00
U.O. Geriatria	n. 6 deambulatori	198,24	1.189,44
CH Generale d'urgenza	N. 1 Camice piombato tg. XL N. 2 Camice piombato tg. XL N. 4 Occhiali Protezione graduati		4.050,00
Blocco operatorio	1 Pedana alta 1 Pedana Bassa n.1 Scaletta		565,00

DESTINAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO UNITARIO	TOTALE (iva compresa)
Degenza Uro-vascolare	n. 1 Carrozzina completa di tavolino	380,00	380,00
U.O. M.R. Cesenatico	n. 2 carrozzine standard	380,00	720,00
U.O. M.R. Cesenatico	n. 2 letti elettrici ad altezza variabile	2.400,00	4.800,00
U.O. M.R. Cesenatico	n. 3 carrozzine leggere per autospinta	380,00	1.140,00
Ortopedia	n. 3 carrozzine ribaltabili	640,00	1.920,00
U.O. Centro Salute Mentale	n.1 rilevatore di metalli	280,00	280,00
U.O. Radiologia	n.3 lettini ad h variabile come consigliato dall'SPPA	1.887,00	5.661,00
U.O. Ostetricia	n.1 Barella ad h variabile in sostituzione di una obsoleta	1.225,70	1.225,70
Poliambulatori Cesenatico e Savignano	n.2 lettini ad h variabile	1.887,00	3.774,00
U.O. Medicina Nucleare	n.1 Lettino ad h variabile come consigliato dal Serv.SPPA	1.887,00	1.887,00
U.O. Medicina Interna Ospedale Marconi Cesenatico	2 carrelli terapia	1.700,00	3.400,00
Direzione Medica Presidio	n. 5 carrozzine ad integrazione dei punti di ingresso	500,00	2.500,00
U.O. Geriatria	n. 15 letti elettrici ad altezza variabile con sponde integrate	2.400,00	36.000,45
Servizio Dietetica	n.1 classificatore a 4 cassetti	580,00	580,00
UTIC sala elettrofisiologia	CARRELLO PORTASTRUMENTI CHIRURGICI a comando oleodinamico tipo "MODELLO TUBINGA" codice 542 183	3.950,00	3.950,00
UTIC sala elettrofisiologia	SEGGIOLINO MOBILE GIREVOLE con sedile rotondo e schienale tipo mod. Blanco codice 344 352	1.600,00	1.600,00
Anestesia e Terapia Intensiva	N. 1 Tavolo servitore	336,00	336,00
Anestesia e Terapia Intensiva	N. 2 sgabelli	152,73	305,46
Consultorio demenze Via Gadda 120 - Cesena	n. 3 classificatori in metallo a 4 cassetti con serratura. color Grigio. Art.C4GC .	580,00	1.740,00
U.O. Centro Ustioni	n. 2 carrozzine per degenti	380,00	720,00
U.O. Anestesia e Rianimazione	n. 5 carrelli servitori ad altezza variabile ( costo ca 700 euro; n.1 per sala NCH anestesisti)	700,00	3.500,00
U.O. Anestesia e Rianimazione	n. 1 nuovo carrello per urgenza in sostituzione del carrello pediatrico	2.178,00	2.178,00
Ortopedia	sella imbottita per chirurgia della mano	803,90	803,00
Ortopedia	n.1 carrello per terapia per il progetto CHOP ( modulo di chirurgia ortopedia programmato)	987,94	987,94
Terapia Intensiva Neonatale	n.1 carrello emergenza con codici colore	2.178,00	2.178,00
U.O. Fisica e Tecnologie Biomediche	n.2 trapani avvitatori ( meccanici e falegnami)	464,64	929,28
U.O. Fisica e Tecnologie Biomediche	N. 1 levigatrice a nastro	1.186,00	1.186,00
UU.OO. Varie	n. 30 letti elettrici ad altezza variabile a completamento dei 25 letti già acquisiti nel 2012 sulla base della relazione del	2.400,00	72.000,00

DESTINAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO UNITARIO	TOTALE (iva compresa)
	SPPA		
UU. OO. Varie	Progetto di riorganizzazione e trasferimento UU.OO. Bufalini ed eventuali richieste non programmate		89.000,00
		<b>TOTALE</b>	<b>300.000,00</b>

### Finanziamenti in conto capitale N5 per Centro Servizi Pievesestina

DESTINAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO UNITARIO	TOTALE (Iva compresa)
Sala Convegni Edificio B - Polo AVR Pievesestina	n° 2 pareti manovrabili insonorizzate	24.000,00	48.000,00
Edificio A – Edificio B	Fabbisogno arredi e beni tecnico-economali	15.000	15.000
		<b>TOTALE</b>	<b>63.000</b>

### **INVESTIMENTI INFORMATICI**

L'azienda USL di Cesena ha avviato alcuni progetti che prevedono investimenti nell'infrastruttura informatica. Di seguito si riportano i principali ambiti di intervento.

La gestione gare farmaci di Area Vasta Romagna utilizza un sistema informatico che permette il continuo allineamento fra i listini dei contratti aggiudicati ed i sistemi informativi aziendali che gestiscono gli ordini ed i relativi costi. Nel corso del 2013 è previsto lo sviluppo di ulteriori funzionalità per la gestione delle nuove gare e per la loro integrazione sui sistemi amministrativi del magazzino unico di Area Vasta. L'investimento previsto è di circa € 12.000,00, intervento N.05 "Acquisto tecnologie informatiche per Centro servizi di Pievesestina.

L'avvio del nuovo servizio di ristorazione per i degenti ed i dipendenti dell'Ospedale M. Bufalini prevede anche l'aggiornamento del sistema di prenotazioni dei pasti presso i reparti di degenza. Per l'aggiornamento ed il potenziamento di queste funzioni sono stati previsti due nuovi server con funzioni di application server e database server in configurazione cluster al fine di garantire elevata resistenza ai guasti. L'investimento previsto è di circa € 5.000,00.

Il continuo aumento del volume di prodotti farmaceutici ed economici movimentati dal magazzino unico di Area vasta Romagna richiede un aumento del numero di dispositivi mobili – palmari wi-fi – utilizzati dal personale operativo all'interno del magazzino stesso. Si prevede l'acquisizione di ulteriori cinque dispositivi, di marca e modello uniforme a quelli già in dotazione. L'investimento previsto è di circa € 6.000,00.

Il potenziamento delle attività di Genetica Medica presso il Laboratorio di Riferimento di Area Vasta Romagna richiede lo sviluppo di ulteriori funzioni del sistema informatico e la sua piena integrazione con i sistemi analizzatori. Al fine supportare queste ulteriori funzionalità è prevista l'acquisizione di due server dedicati alla gestione del software di middleware di interconnessione fra i sistemi di diagnosi ed il sistema di accettazione e refertazione.

L'investimento previsto è di circa € 9.000,00.

Una parte rilevante delle funzioni informatiche aziendali utilizza il principale storage aziendale basato su un sistema Netapp 2050. Tale sistema, acquisito del 2008, è

caratterizzato da una tecnologia ancora valida e da caratteristiche di ridondanza elevata fra le quali si segnalano:

- doppio controller con failover automatico,
- dischi fiber channel 15krpm,
- configurazione RAID6,
- doppio switch fiber channel 4Gb/s con multipath vero i server.

I dati ospitati sul sistema di storage sono in continuo aumento ed in parallelo aumenta il numero di utenti e la frequenza di accesso alle informazioni, ciò ha comportato un graduale peggioramento delle prestazioni di diversi server aziendali interconnessi allo storage. Nel 2013 è previsto anche l'ampliamento dei servizi di prenotazione (CUP) presso nuove sedi decentrate al fine di agevolare l'utenza nella fase di prenotazione delle prestazioni sanitarie, anche queste nuove postazioni di lavoro utilizzeranno i sistemi aziendali e lo storage di cui sopra. Per tali motivi si è previsto di affiancare al sistema di storage un nuovo sistema dotato di tecnologie aggiornate al fine di poter suddividere il carico e quindi migliorare i tempi di risposta dei sistemi server connessi agli storage. L'investimento previsto è di circa € 60.000,00.

Oltre ai progetti sopracitati, sono in corso lavori di analisi e progettazione della riorganizzazione dei servizi informatici delle quattro aziende di Area Vasta Romagna. Tali attività dipendono anche dalla programmazione regionale ed oggi non è possibile definire con certezza i singoli progetti, i tempi e gli investimenti necessari.

Nel corso del 2013 verranno definiti progetti di unificazione di alcuni dei sistemi informatici aziendali ed in base alle pianificazioni delle direzioni strategiche impatteranno sugli investimenti a breve e medio periodo.



# Investimenti in corso di progettazione

AZIENDA U.S.L. DI CESENA

Scheda rilevazione programmazione interventi

SCHEDA 3 rev.12/11/12

(1)	identificazione intervento (2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento	eventuale parziale copertura finanziaria intervento					note	
					contributo contocapitale	mutui (5)	alienazioni (6)	contributi in conto esercizio (7)	altre forme di finanziamento (8)		donazioni e contributi da altri soggetti
	201351	Realizzazione di casa della salute presso la struttura ospedaliera G. Marconi di Cesena, previa dismissione della sede distribuite di largo S. Giacomo.	OP	2.000				2.000			Concentrazione delle attività ospedaliere e territoriali presso un'unica struttura per il conseguimento di economie gestionali.
	201352	Interventi edili ed impiantistici per adeguamento delle sedi del Dipartimento cure Primarie	OP	910	910						Adeguamento alla regola di Prevenzione Incendi delle strutture di ricovero con < 100 p.l. e dei polambulatori, con riferimento al DPR 151/2011
	201353										
	201354										
	201355										
	201356										
	201357										
	201358										
	201359										
	201360										
	201361										
	201362										
	201363										
	201364										
	201365										
	201366										
	201367										
	201368										
	201369										
	201370										
	201371										
	201372										
	201373										
	201374										
	201375										
	<b>totale</b>			<b>2.910</b>	<b>910</b>			<b>2.000</b>			

**LEGENDA**

- Gli interventi vanno elencanti per macrounità di appartenenza (lavori, interventi di manutenzione straordinaria, tecnologie biomediche,...)
- Ogni intervento è identificato da un codice numerico composto dall' Anno in cui per la prima volta l'intervento appare nel Piano Investimenti, e da un numero progressivo. Il primo numero progressivo utile per la SCHEDA 3 sarà quello successivo al numero c
- Gli interventi di importo superiore 500.000 euro vanno indicati uno per riga con una descrizione idonea ad identificare l'intervento. Se l'intervento è oggetto di contributo statale o regionale, va tassativamente individuato con il titolo previsto dalla r
- Solamente per gli interventi relativi alle macrounità lavori e manutenzione straordinaria va indicata la tipologia prevalente opere edili (OP), impianti (IMP)
- Indicare nella nota la Delibera regionale di autorizzazione al mutuo
- Nella nota va riportato il numero progressivo che qualifica l'alienazione immobiliare posta a finanziamento dell'intervento (SCHEDA 4). Va altresì citata, qualora l'alienazione sia già autorizzata, la relativa DGR di autorizzazione all'alienazione del ben
- Indicare le fonti che assicurano l'eventuale copertura finanziaria. Tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria possono essere previsti i contributi in conto esercizio secondo modalità ed importi concordati con i competenti Servizi regionali. Non
- qualora tra le fonti vengano indicate Altre modalità di finanziamento, le stesse devono essere preventivamente concordate con i competenti Servizi regionali, che devono disporre delle informazioni necessarie per una valutazione di sostenibilità economico-

## Prospetto Riassuntivo degli Investimenti Anni 2013 - 2014 - 2015

### PROSPETTO RIASSUNTIVO DEGLI INVESTIMENTI ANNI 2013 - 2014 - 2015 PER FONTE DI FINANZIAMENTO

#### INVESTIMENTI ANNO 2013

DESCRIZIONE	DA FINANZIARE CON MUTUO	CON ALIENAZIONI	FINANZ. CONTRIB. C/CAP.	FINANZ. CONTRIB. C/CES.	TOTALE
Investimenti immobiliari			3.629.000,00	566.000,00	<b>4.195.000,00</b>
Manutenzione straordinaria				58.000,00	<b>58.000,00</b>
Attrezzature sanitarie			871.000,00	1.370.000,00	<b>2.241.000,00</b>
Beni tecnico-economici			63.000,00	300.000,00	<b>363.000,00</b>
Informatica			12.000,00	80.000,00	<b>92.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.575.000,00</b>	<b>2.374.000,00</b>	<b>6.949.000,00</b>

#### INVESTIMENTI ANNO 2014

DESCRIZIONE	DA FINANZIARE CON MUTUO	CON ALIENAZIONI	FINANZ. CONTRIB. C/CAP.	FINANZ. CONTRIB. C/CES.	TOTALE
Investimenti immobiliari			1.144.000,00		<b>1.144.000,00</b>
Manutenzione straordinaria					<b>0,00</b>
Attrezzature sanitarie			1.200.000,00		<b>1.200.000,00</b>
Beni tecnico-economici					<b>0,00</b>
Informatica					<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.344.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.344.000,00</b>

#### INVESTIMENTI ANNO 2015

DESCRIZIONE	DA FINANZIARE CON MUTUO	CON ALIENAZIONI	FINANZ. CONTRIB. C/CAP.	FINANZ. CONTRIB. C/CES.	TOTALE
Investimenti immobiliari			2.288.000,00		<b>2.288.000,00</b>
Attrezzature sanitarie					<b>0,00</b>
Beni tecnico-economici					<b>0,00</b>
Informatica					<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.288.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.288.000,00</b>

<b>TOT. COMPL.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.207.000,00</b>	<b>2.374.000,00</b>	<b>11.581.000,00</b>
--------------------	-------------	-------------	---------------------	---------------------	----------------------

**Piano Triennale dei lavori**

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2013/2015 DELL'AMMINISTRAZIONE  
AZIENDA USL DI CESENA**

**ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

N. progr. (1)	Cod. int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)		Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priority (5)	Stima dei costi del programma			Cessione Immobili		Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov. Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	SN (5)	Importo	Tipologia (7)
1	AP 67	008	040 007		06	A05/30	Opere di miglioramento strutturale e impiantistico del presidio ospedaliero dell'Azienda USL di Cesena	1	0,00	4.576.750,89	0,00	4.576.750,89	N	0,00	
2		038	040 007		06	A05/30	Appalto unico di manutenzione negli edifici dell'Azienda USL di Cesena - Opere edili e impiantistiche	1	0,00	1.500.000,00	3.000.000,00	4.500.000,00	N	0,00	
							<b>Totale</b>		0,00	6.076.750,89	3.000.000,00	9.076.750,89		0,00	

Il Responsabile del Programma  
pieri alberto

(1) Numero progressivo da 1 a N, a partire dalle opere del primo anno.  
(2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).  
(3) In alternativa al codice ISTAT si può indicare il codice NUTS.  
(4) Vedi tabella 1 e Tabella 2.  
(5) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. N. 153/2006 e s.m.i., secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scia in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità).  
(6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 co. 6 e 7 del D.lgs. Lvo 103/2006 e s.m.i., quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica affezione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

**Note**

## SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2013/2015 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA USL DI CESENA

### ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	CUP	Descrizione intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità Urb. (S/N)	Verifica vincoli ambientali Amb. (S/N)	Priorità (4)	Stato progettazione approvata (5)	Sima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome								Trim/Anno inizio lavori	Trim/Anno fine lavori
AP 67			Opere di miglioramento strutturale e impiantistico del presidio ospedaliero dell'Azienda USL di Cesena	45400000-1	pieti	alberto	0,00	4.578.750,89	ADN	S	S	1	SI	2/2014	2/2016
			Appalto unico di manutenzione negli edifici dell'Azienda USL di Cesena - opere edili e impianti	45400000-1	pieti	alberto	0,00	4.500.000,00	CPA	S	S	1	Sc	3/2014	3/2019
<b>Totale</b>							<b>0,00</b>								

Il Responsabile del Programma

pieti alberto

- (1): Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).  
 (2): La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.  
 (3): Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.  
 (4): Vedi art. 128, comma 3, di l. n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli: (1= massima priorità, 3= minima priorità).  
 (5): Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

**Note**

**Allegato alla SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2013/2015  
DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA USL DI CESENA**

**ELENCO LAVORI IN ECONOMIA**

Descrizione	Costo stimato
Sostituzione di impianto di trattamento acqua per Dialisi presso la struttura per cure primarie di Mercato Saraceno	52.000,00
Acquisto di segnaletica orientativa	6.000,00
<b>Totale</b>	<b>58.000,00</b>

Il Responsabile del Programma  
pieri alberto

## Rendiconto Finanziario

<b>Allegato 2/2</b>			
<b>RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO PREVENTIVO 2013</b>		<b>PREVENTIVO 2013</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	-3.268.600	21.154
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.450.000	3.424.189
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.902.000	3.587.858
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	937.000	1.277.548
<b>Ammortamenti</b>			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.256.000	-2.171.289
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-244.000	-248.146
<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>			
(+)	accantonamenti SUMAI	194.000	193.820
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	27.566
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	-118.000	-118.108
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	5.900.000	15.315.375
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-6.272.000	-6.272.363
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>			
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>1.224.400,00</b>	<b>15.037.602,98</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	205000	205406
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-522.000	-522.344
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-500.000	-3.834.827
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-2.729.000	-2.729.144
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	341.000	341.335
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	74.000	74.055
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	367.000	367.058
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	51.000	51.097
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-100.000	-100.020
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	472.000	471.732
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-2.373.000	-2.373.094

Allegato 2/2

<b>RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO PREVENTIVO 2013</b>		<b>PREVENTIVO 2013</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	12.226.000	12.225.602
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	2.232.000	2.231.742
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-2.000.000	-18.659.543
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	1.000	1.256
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-2.744.000	-2.744.007
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	17.000	16.827
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	-5.381.340
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-27.000	-26.862
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>6.215.400,00</b>	<b>5.347.468,06</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	-92.000	-302.497
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-3.629.000	-794.748
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-32.000	-32.463
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.241.000	-2.724.278
(-)	Acquisto mobili e arredi	-165.000	-221.135
(-)	Acquisto automezzi	0	-35.226
(-)	Acquisto altri beni materiali	-166.000	-224.821
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-624.000	-2.706.481

<b>Allegato 2/2</b>			
<b>RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO PREVENTIVO 2013</b>		<b>PREVENTIVO 2013</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	94.689
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	497
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	114.000	114.101
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	12.000	11.652
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	4.000	4.382
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	345.000	344.815
		-	-
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>6.474.000,00</b>	<b>6.471.512,86</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-1.229.400	-4.405.899
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	0	7.475
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	4.575.000	9.304.301
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	279.000	278.591
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	-1.861.000	-1.860.936
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	0	10.000.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.532.000	-1.532.042
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>231.600,00</b>	<b>11.791.490,32</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)</b>		<b>- 27.000,00</b>	<b>- 27.490,60</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-27.000	-27.491
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

## Relazione del Direttore Generale

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il Bilancio preventivo 2013 viene approvato con notevole ritardo rispetto alle scadenze normative perché il quadro economico per la sanità a livello nazionale risulta da molti mesi incerto, così come non è certo il finanziamento assegnato alla Regione Emilia Romagna e per tanto la stessa ha predisposto una proposta di ripartizione del presunto Fondo Sanitario alle aziende, in calo rispetto allo storico, inadeguato alle necessità e ancora non determinata come quantificazione definitiva.

### **Quadro nazionale**

Le ultime manovre finanziarie hanno agito profondamente sul fabbisogno finanziario del sistema sanitario modificando quanto stabilito dal Patto per la Salute (2010-2012), nonché generando indiscutibili effetti sull'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza che le Regioni devono comunque garantire, rinviando "sine die" l'introduzione dei nuovi LEA.

In particolare, le ultime manovre finanziarie hanno avuto pesanti effetti su due aspetti che rappresentano la trave portante del sistema e ne rappresentano l'elemento peculiare per la sua sostenibilità:

- finanziamento del Servizio Sanitario nazionale;
- investimenti per l'aggiornamento strutturale e tecnologico

Questi due argomenti investono direttamente (o indirettamente) la capacità del Sistema Sanitario Nazionale di mantener fede ai principi di equità ed appropriatezza delle prestazioni nonché della sua unitarietà nella uniformità delle prestazioni erogate.

A fronte della congiuntura economica, che ha determinato la necessità di sacrifici per tutti i settori della Pubblica amministrazione e dello Stato, emerge inequivocabilmente il fatto che un finanziamento decrescente dei SSR pone il problema del mantenimento degli attuali standard assistenziali o, alternativamente, caratterizza l'eccezionalità del momento quale opportunità ed occasione per affrontare un processo riformatore in grado di mantenere, sia pur con risorse inferiori, lo stesso livello di garanzie e di diritti per i cittadini.

La riduzione del finanziamento del SSN, e la riduzione delle risorse per gli investimenti, pongono conseguentemente due ulteriori questioni:

- la declinazione dei LEA in rapporto al fabbisogno attuale e alla riduzione del finanziamento;
- l'aumento delle risorse per mezzo di ulteriori misure (ticket).

L'ultimo testo sui LEA è stato concordato tecnicamente, tra le Regioni ed il Ministero nel giugno 2009. l'intera bozza non è tuttavia mai arrivata in sede di esame in Conferenza Stato regioni in quanto ferma presso il MEF per la valutazione della compatibilità economica.

La necessità di discutere dei LEA trova, in questo particolare momento, importanti ragioni. E' inevitabile supporre, infatti, che un finanziamento insufficiente possa determinare una minore erogazione delle prestazioni garantite dai LEA stessi o, per converso, una loro minore qualità. Il mantenimento degli attuali standard qualitativi e quantitativi pone pertanto la necessità di evitare il rischio che porti altre Regioni, a fronte di un finanziamento insufficiente, ad aggiungersi a quelle che attualmente sono in Piano di rientro. Si verrebbe a configurare uno scenario caratterizzato, nell'ipotesi che ciò avvenga

per la maggioranza delle Regioni, da un autentico "stato di default" dell'intero Servizio Sanitario Nazionale.

Ancor più fondamentale è il problema di come si possa attingere a risorse aggiuntive per il SSN. La normativa sui ticket si ricollega a situazioni storicamente già verificatesi e, in particolare, al verificarsi dell'effetto distorsivo della compartecipazione caratterizzato da uno "shift" di prestazioni verso il settore privato, con conseguente riduzione delle risorse disponibili per le regioni" e, dall'altra, dalla riduzione all'accesso alle cure da parte delle fasce più povere della popolazione.

Va poi analizzata la situazione finanziaria attuale, la Legge di Stabilità 2013 ha già avuto effetti per Sanità e Sociale Sanitario: viene, infatti, prevista un'ulteriore riduzione - che si somma alle manovre precedenti - del finanziamento per il Servizio Sanitario Nazionale: di 600 milioni nel 2013 e di 1 miliardo a decorrere dal 2014 (articolo 6 comma 2).

Tale riduzione del finanziamento per il SSN è conseguenza di due interventi (articolo 6 comma 1):

a) dal 1 gennaio 2013 in poi, ulteriore riduzione degli importi e delle connesse prestazioni per appalti di servizi e di fornitura di beni e servizi (esclusi i farmaci), del 10% (anziché del 5% come era previsto dalla legge 135/2012 sulla c.d. "spending review"). Con riduzione delle prestazioni e rischi di conseguenze salariali e occupazionali per i lavoratori delle aziende fornitrici.

b) nel 2013 il tetto per i dispositivi medici scende al 4,8% della spesa sanitaria complessiva; a decorrere dal 2014 scenderà al 4,4% (la legge 135/12 c.d. "spending review" prevedeva un tetto del 4,9% nel 2013 e poi del 4,8%).

Il Governo, con due provvedimenti (legge 135/12 c.d. "spending review" e poi la legge di stabilità) taglia di 9,4 miliardi il finanziamento negli anni 2012 – 2015.

Sommati alle manovre del Governo precedente, nel periodo 2011 – 2015, vengono tagliati finanziamenti per oltre 30 miliardi. Così il nostro Servizio Sanitario Nazionale è a rischio: le ripetute riduzioni del finanziamento stanno comportando tagli ai Livelli Essenziali di Assistenza per i cittadini, come è già successo in alcune regioni.

A fine 2013 risulta perciò stimata, dallo stesso Ministero della Salute, la situazione del finanziamento del Sistema Sanitario nazionale, con una riduzione di circa 1 miliardo rispetto al 2012, e una riduzione rispetto alla percentuale del PIL.

Come si è detto, a tutt'oggi, senza un nuovo accordo Stato – Regioni, manca anche un percorso certo per l'assegnazione delle quote alle Regioni. In particolare dovrebbe essere utilizzato il nuovo metodo dei costi standard, ma lo stesso non pare a tutt'oggi formalizzato. Per questa ragione la Regione Emilia Romagna ha scelto di utilizzare, nelle proprie previsioni, la modalità della quota per abitante pesata.

<b>Fabbisogno finanziario al lordo della medicina penitenziaria:</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>a carico del Bilancio dello Stato</b>	<b>107.923</b>	<b>110.512</b>	<b>112.38</b>	<b>116.23</b>	<b>119.858</b>
<i>in % del pil nominale</i>	6,83%	6,81%	6,75%	6,78%	6,78%
<i>% incremento finanziamento a legislazione vigente rispetto all'anno precedente</i>	2,23%	2,40%	1,70%	3,42%	3,11%
<i>manovra personale e farmaceutica di cui 78/2010 e 98/2011</i>	1.018	1.732	3.100	5.450	5.450

<b>Fabbisogno finanziario al lordo della medicina penitenziaria:</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<i>ex OPG e stranieri</i>		85	115	115	115
<b>a carico del Bilancio dello Stato dopo le manovre</b>	<b>106.905</b>	<b>108.865</b>	<b>109.398</b>	<b>110.903</b>	<b>114.523</b>
<i>intervento della "spending review"</i>		900	1.800	2.000	2.100
<b>a carico del Bilancio dello Stato dopo la "spending review"</b>	<b>106.905</b>	<b>107.965</b>	<b>107.598</b>	<b>108.903</b>	<b>112.423</b>
<i>in % del pil nominale</i>	6,77%	6,65%	6,46%	6,35%	6,36%
<i>% incremento finanziamento a legislazione vigente rispetto all'anno precedente</i>	1,27%	0,99%	-0,33%	1,20%	3,23%
<i>decreto stabilità</i>			600	1000	1000
<b>a carico del Bilancio dello Stato a legislazione vigente</b>	<b>106.905</b>	<b>107.965</b>	<b>106.998</b>	<b>107.903</b>	<b>111.423</b>
<i>in % del pil nominale</i>			6,43%	6,30%	6,30%
<i>% incremento finanziamento a legislazione vigente rispetto all'anno precedente</i>			-0,88%	0,83%	3,26%

### **Indicazioni regionali**

La Regione Emilia – Romagna con la Delibera 199 del febbraio 2013 ha dato atto che nel corso dell'anno 2012 è stata tempestivamente avviata la pianificazione sanitaria regionale dell'anno 2013, ma che è stato opportuno rinviare l'adozione dei Bilanci Economici Preventivi aziendali e della Gestione Sanitaria Accentrata, nonché del consolidato regionale, in attesa della definizione dei provvedimenti normativi indispensabili ai fini della programmazione sanitaria regionale previsti a fine anno 2012, e in attesa degli stessi di completare la definizione della programmazione sanitaria regionale dell'anno 2013, nonostante il quadro di incertezza finanziaria determinato dall'indisponibilità del riparto tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale dell'anno 2013.

Così, da febbraio 2013, le Direzioni aziendali hanno ricevuto le indicazioni necessarie per assicurare un governo puntuale delle risorse disponibili, nella prospettiva di una significativa contrazione delle risorse nazionali nel triennio 2013-2015 e su questa prospettiva l'Azienda Sanitaria di Cesena ha formalizzato le proprie linee guida ( si veda capitolo specifico) e svolto le procedure per formalizzare il budget aziendale.

La Regione, nella suddetta delibera ha previsto il riparto a quota capitaria ponderata con un volume di risorse pari a 6.883,500 milioni di euro.

L'allocazione delle risorse finanziarie a quota capitaria pesata alle Aziende UsI del Servizio sanitario regionale , secondo quanto previsto dalla L.R. 29 del 23 dicembre 2004 è stata svolta anche quest'anno, in continuità con gli anni precedenti, in base alla numerosità della loro popolazione, ponderata sulla base di criteri espliciti e predefiniti, che tengono conto delle differenze delle caratteristiche socio- demografiche e di bisogno sanitario esistenti fra le diverse aree geografiche.

Nella distribuzione si è anche tenuto conto delle attività svolte a livello di Area Vasta Romagna (AVR) inerenti il Magazzino unico economale e farmaceutico, collocato presso il Centro Servizi di Pievesestina e gestito dall'AusI di Cesena, e perciò viene effettuato un trasferimento all'Azienda UsI di Cesena mediante corrispondente ritenuta sulla quota

capitaria spettante alle altre Ausl di AVR (Ravenna, Forlì e Rimini) come firmato con l'accordo dei Direttori Generali di AVR dell'8/1/2013 (prot. n. 001442 del 10/1/2013).

Infine va considerato che dal 2013 prende avvio la fase sperimentale del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile di alcune aziende sanitarie (tutte quelle di AVR). E' stato perciò costituito un fondo risarcimento danni da responsabilità sanitaria per far fronte ai risarcimenti assicurativi di 2° fascia (da 100 mila a 1,5 milioni) e per il pagamento della polizza a copertura dei rischi catastrofali (oltre 1,5 milioni). Il fondo, pari a 13,081 milioni, è costituito mediante trattenuta di quota parte delle risorse spettanti alle Aziende sperimentatrici.

Sulla assegnazione del finanziamento la Regione ha utilizzato il criterio di distribuire per quote proporzionate alla popolazione pesata, anche le risorse accantonate per raggiungere l'equilibrio economico, riducendone il valore complessivo del 30%, per trattenere una quota ad ulteriore integrazione per le aziende in difficoltà. Questa impostazione, che premia chi non ricorre a finanziamenti straordinari elevati, ha permesso all'Azienda UsI di Cesena di avere una riduzione dei trasferimenti di circa 4,3 milioni, con una percentuale ridotta a quella delle altre aziende.

Come negli anni scorsi, anche quest'anno le risorse necessarie alle coperture degli ammortamenti precedenti al 2009, sono trattenute e verranno distribuite in fase di redazione dei bilanci di chiusura; viene pertanto chiesto di prevedere un equilibrio di bilancio e non un pareggio.

**CONFRONTO 2012-2013 ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE USL COMPRESO RISORSE PER EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO**

Aziende USL	2012 Quota capitaria post Spending Review	Assegnazione 2012 prime risorse per riequilibrio	Totale 2012	2013 Finanziamento quota capitaria	Assegnazione risorse equilibrio economico 2013	Totale 2013	Differenza val. assot.
Piacenza	473.252.361	7.400.000	480.652.361	465.688.177	6.985.775	472.673.952	-7.978.409
Parma	693.553.190	0	693.553.190	679.201.482	0	679.201.482	-14.351.708
Reggio Emilia	789.819.219	3.240.000	793.059.219	772.726.372	3.240.000	775.966.372	-17.092.847
Modena	1.066.881.042	8.470.000	1.075.351.042	1.044.833.354	8.470.000	1.053.303.354	-22.047.688
Bologna	1.373.425.686	34.100.000	1.407.525.686	1.344.554.399	20.367.970	1.364.922.370	-42.603.317
Imola	208.780.878	3.380.000	212.160.878	204.357.650	3.070.056	207.427.706	-4.733.172
Ferrara	596.184.780	18.860.000	615.044.780	580.636.425	8.848.052	589.484.477	-25.560.303
Ravenna	629.770.210	9.150.000	638.920.210	619.703.751	9.150.000	628.853.751	-10.066.459
Forlì	302.611.234	13.690.000	316.301.234	297.632.118	4.459.409	302.091.528	-14.209.706
<b>Cesena</b>	<b>317.414.047</b>	<b>4.750.000</b>	<b>322.164.047</b>	<b>313.176.559</b>	<b>4.693.602</b>	<b>317.870.161</b>	<b>-4.293.885</b>
Rimini	499.819.455	0	499.819.455	493.299.346	0	493.299.346	-6.520.109
<b>Totale Aziende USL</b>	<b>6.951.512.101</b>	<b>103.040.000</b>	<b>7.054.552.101</b>	<b>6.815.809.634</b>	<b>69.284.864</b>	<b>6.885.094.498</b>	<b>-169.457.603</b>

Valori in euro

In questo quadro, la Regione chiede alle Aziende, in sintesi, di assicurare il pareggio di bilancio, comprensivo di tutti gli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'anno 2013, pur tenendo conto della contrazione delle risorse a disposizione del S.S.R. (pari all'1,05%, equivalente a livello regionale a circa 81 milioni rispetto all'anno 2012 rideterminato alla luce della Legge n. 135/2012) e per l'Azienda di Cesena a meno 4,294 milioni pari al 1,35%.

Si tratta di una situazione molto complessa perché la riduzione delle risorse è successiva ad almeno due anni di trasferimenti che non hanno permesso di coprire il turn-over e pareggiare l'inflazione, ed hanno obbligato a politiche di forte contenimento.

La Regione ha previsto di accompagnare la riduzione della disponibilità finanziaria proponendo alcune azioni, concordate con i vari stakeholders, e che si aggiungono a quelle già previste nella "spending review" che permettano riduzioni di costi aziendali.

### La strategia aziendale

Come si è detto, il bilancio preventivo ha come obiettivo il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio, che per l'Azienda di Cesena corrisponde a 3.288.788 euro, corrispondente agli ammortamenti di tutti i cespiti acquisti precedentemente al 2009, che verranno poi coperti con apposito trasferimento a fine anno, a fronte di una quota di 1.516.646 euro di ammortamenti, che deve essere assicurata dall'azienda.

Per chi conosce l'andamento dei bilanci aziendali, risulta evidente che nell'azienda Sanitaria di Cesena, si è progressivamente ridotto fortemente il costo degli ammortamenti: nel 2005 era superiore agli 8,5 milioni di euro, a causa di una riduzione degli investimenti finanziati da fonti interne all'azienda e dalla riduzione delle aliquote di ammortamento a fronte della L. 118/2011.

<b>BILANCIO PREVENTIVO 2013</b>						
Anno inizio utilizzo cespiti	QUOTE AMMORTAMENTO	STERILIZZAZIONE Q.AMM.TO CONTR. C/CAP.	STERILIZZAZIONE E Q.AMM.TO DONAZIONI	STERILIZZAZIONE I Q.AMM.TO CONTRIB. C/ESERCIZIO DAL 2012	AMM.TI AL NETTO DELLA STERILIZZAZIONE	Sub totali
2009 e prec.	3.817.349	439.314	89.247	0	3.288.788	
						3.288.788
2010	2.012.089	914.850	35.358	0	1.061.882	
2011	868.261	347.916	65.581	0	454.765	
2012	302.661	187.785	21.478	93.399	0	
2013	288.160	95.800	16.000	176.360	0	1.516.646
<b>TOTALI</b>	<b>7.288.521</b>	<b>1.985.665</b>	<b>227.663</b>	<b>269.759</b>	<b>4.805.433</b>	

Questo andamento ha un effetto positivo sui conti e per questo si è deciso di mettere a bilancio un intervento di ammodernamento della attrezzatura angiografica che era stata rinviata l'anno scorso, con una rettifica di circa 1 milione ai contributi per il finanziamento della parte corrente, come è spiegato del paragrafo sugli investimenti.

Considerando a parte la copertura degli ammortamenti, le risorse a disposizione dell'azienda risultano ridotte di circa 11 milioni di euro, mentre se si comprende anche la copertura degli ammortamenti, il totale del valore della produzione si riduce di oltre 14 milioni di riduzione. In tale valore rientra anche la riduzione dei ricavi per i servizi di Pievesestina, pari a circa 0,6 milioni, a cui corrisponde una partita di giro sui costi.

<b>PREVENTIVO</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
A.1) Contributi in c/esercizio	345.252.000	358.305.915
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.797.000	7.220.357
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	200.000	349.273
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.782.000	92.390.415
Totale A)	494.697.400	509.310.544

A fronte di questa riduzione del valore della produzione, si è prevista una manovra sui costi per una riduzione di circa 15 milioni, che utilizzano le leve previste nella "spending review" e nelle manovre regionali.

Oltre alla rinegoziazione di molti contratti e al rinvio dell'applicazione dell'aumento ISTAT, si è ridotto il costo del personale ( la riduzione di circa 50 mila euro sottostima i costi cessanti derivanti dal rimborso alle altre aziende dei dipendenti trasferiti in organico per i servizi di Pievesestina), il costo dei servizi sanitari dalle case di cura private, della specialistica, l'attivazione della sperimentazione di autoassicurazione e soprattutto l'acquisto di farmaci. Su questo capitolo l'obiettivo è molto sfidante ed è stato quotato in relazione alle indicazioni della Regione, circa la valutazione dell'obiettivo assegnato ai Medici di Medicina Generale per l'azione di favorire il passaggio ai farmaci generici.

Oltre alla riduzione dei costi derivanti dalla riduzione degli ammortamenti di cui si è detto, si è agito per oltre 8 milioni sull'attività istituzionale, prevedendo la riduzione dei seguenti costi:

Acquisti di beni	- 3.948.470,82
Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	- 2.072.558,58
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- 349.991,74
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	- 425.277,43
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 336.692,99
Acquisti di servizi non sanitari	- 945.324,48
Costi del personale	- 57.627,70

La restante quota è stata ricercata nell'attività extra-caratteristica (contribuzione ai fondi, sopravvenienze, ecc..), con la revisione di tutte le poste del bilancio.

Non è stato considerato l'eventuale impatto della modifica del costo dell'IVA, che si stima - se dovesse insistere su tutti gli acquisti di beni e servizi, - per circa 400.000 euro su base semestrale.

### **Valore della produzione**

Nelle tabelle successive si confronta l'andamento analitico dei contributi previsti con quelli registrati a consuntivo 2012.

TAB. 1

Contributi c/esercizio da FSR indistinti	voce 01.01	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013
Risorse distribuite a quota capitaria (*)	01.01.001	316.853.410,00	311.104.000,00
Programmi di integrazione sociosanitaria DSM-DP (Fondo ex OP-OPG)	01.01.002	688.730,00	886.000,00
Emergenza 118	01.01.002	13.171,03	
Trapianti e medicina rigenerativa	01.01.002	166.000,00	160.000,00
Altre funzioni sovra-aziendali	01.01.002	4.500.000,00	3.850.000,00
Corsi universitari delle professioni sanitarie	01.01.002	712.377,00	712.000,00
Fattori della coagulazione	01.01.002	750.000,00	750.000,00
Liste d'attesa	01.01.002	455.261,00	
Riequilibrio	01.01.002	4.750.000,00	
<b>totale voce 01.01</b>		<b>328.888.949,03</b>	<b>317.462.000,00</b>

Come risulta dalla tab.1, oltre alla diminuzione del finanziamento, la cui quota capitaria comprende anche le quote relative alle liste di attesa e all'adeguamento della popolazione, va sottolineata la riduzione del finanziamento per le funzioni sovra-aziendali.

Per quanto riguarda i contributi finalizzati, la quota iscritta a bilancio è quella storica, mentre nel 2012 era stato compiuto un recupero di tutti i finanziamenti finalizzati e vincolati, con un valore non più riproponibile.

**TAB. 2**

<b>Contributi c/esercizio da FSR finalizzati</b>	<b>voce 01.02</b>	<b>CONSUNTIVO O 2012</b>	<b>PREVENTIVO O 2013</b>
Altri contributi finalizzati di competenza (dettagliare importi > 100.000 euro)	01.02.001	105.709,32	100.000,00
Ricavi anticipati da esercizi precedenti (DETTAGLIO atti e importi)	01.02.002	1.388.588,67	600.000,00
<b>totale voce 01.02</b>		<b>1.494.297,99</b>	<b>700.000,00</b>

Nelle ultime due tabelle sono ripresi gli altri trasferimenti che, come si evince, hanno ricevuto una forte modificazione a causa della riclassificazione dei contributi per programmi e prestazioni, previste dalla Regione mentre prima erano in tab 1, mentre la riduzione è del tutto ascrivibile al rinvio a fine anno dello stanziamento previsto per la copertura degli ammortamenti precedenti il 2009.

**TAB. 3**

<b>Contributi c/esercizio da FSN vincolati</b>	<b>voce 01.03</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>	<b>PREVENTIVO 2013</b>
Amm.ti netti 2009 e Prec.	01.03.001	5.378.000,00	-
Altri contributi vincolati da FSN (dell'esercizio)	01.03.001	281.921,89	200.000,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti vincolati da FSN	01.03.002	619.795,07	200.000,00
<b>totale voce 01.03</b>		<b>6.279.716,96</b>	<b>400.000,00</b>

**TAB. 4**

<b>Altri Contributi c/esercizio</b>	<b>voce 01.04</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>	<b>PREVENTIVO 2013</b>
Trasferimenti per emotrasfusi	01.04.001	351.160,54	351.000,00
Risorse regionali e fiscalità per programmi e prestazioni aggiuntive regionali (interventi di strada)	01.04.008		4.693.000,00
Contributi da Regione - risorse aggiuntive regionali per ricerca (Ricerca IRCCS)	01.04.010	347.273,00	200.000,00
Altri contributi da Regione per ricerca	01.04.012	2.000,00	-
Contributi da Regione (extra-fondo) vincolati	01.04.017	474.237,92	400.000,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione (extra-fondo) vincolati	01.04.018	904.297,16	300.000,00
Contributi da Aziende sanitarie della Regione vincolati	01.04.019	227.631,00	227.000,00
Altri contributi da soggetti pubblici diversi	01.04.021	140.804,35	100.000,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici diversi	01.04.022	9.710,25	10.000,00
<b>totale voce 01.04</b>		<b>2.457.114,22</b>	<b>6.281.000,00</b>

In questo modo lo scostamento totale del valore della produzione è di 18 milioni di euro, come risulta dalla tavola successiva. Lo scostamento tiene conto degli accordi per la gestione dei servizi di Pievesestina per rimborsi superiori di 1,1 milione di euro e 3,5 milioni di sopravvenienze attive, che in questo preventivo non vengono considerate,

	preventivo 2013	consuntivo 2012	scostamento
PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	82.740	83.348	-608
RIMBORSI	52.750	51.644	1.106
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	7.531	7.531	0
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	17	17	0
STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	2.483	2.402	81
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0
ALTRI RICAVI	956	4.519	-3.563
<b>TOTALE [ VALORE DELLA PRODUZIONE ]</b>	<b>492.513</b>	<b>510.746</b>	<b>-18.233</b>

### ***I costi di produzione***

A fronte della riduzione delle entrate, è stato predisposto, in sede di budget e di governo delle risorse, un piano di spesa che permetta di rimanere negli obiettivi di compatibilità economica assegnati.

Questo preventivo viene redatto a circa metà anno, con previsioni facilmente confermabili per diverse poste, mentre per altre poste (danni assicurativi e riduzione dei costi dei farmaci), le possibilità di previsione sono ancora ridotte.

I principali conti, rispetto al consuntivo, sono stati così previsti:

COSTI DELLA PRODUZIONE	preventivo 2013	consuntivo 2012	scostamento
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	103.869	107.817	-3.948
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	172.871	175.369	-2.498
ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	39.618	40.427	-809
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	10.004	10.005	-1
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	142.460	142.970	-510
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.289	8.317	-1.028
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO	0	-5.381	5.381
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	5.300	9.483	-4.183
ALTRI ACCANTONAMENTI	797	5.923	-5.126
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.232	3.719	-2.487
	<b>483.440</b>	<b>498.650</b>	<b>-15.210</b>

Per quanto riguarda l'andamento dei beni sanitari, come si è detto, la Direzione aziendale ha definito nel budget coi Dipartimenti e con le Gestioni trasversali le risorse a disposizione, nei limiti di un tetto di spesa pre-definito per i costi variabili della produzione, compatibile con i dati economici di previsione qui presentati. Il confronto negoziale interno all'Azienda ha comunque evidenziato come l'applicazione puntuale di tali vincoli possa mettere a rischio, in qualche caso, la garanzia del mantenimento dei Livelli Essenziali di Assistenza.

Per la farmaceutica va chiarito come l'andamento della spesa è influenzato dall'attività del magazzino di AVR e che, rispetto al 2012, parte dello scostamento positivo è da ascrivere

all'utilizzo delle scorte che viceversa sono state considerate senza variazioni rispetto all'anno precedente.

FARMACI MAGAZZINO AVR DI PIEVESESTINA PREVENTIVO 2013					
	CONTI	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE 2012/2013	%
<b>ACQUISTI</b>					
Acq. Comm. farmaci da fornitori	39.1.59 - 60	-48.393.584	-44.600.000	-3.793.584	-7,84%
Acq. Istituz. le autocos. farmaci AUSL Cesena	39.1.68 - 69	-15.121.693	-16.094.000	972.307	6,43%
<b>VENDITE</b>					
				0	
Vend. Comm. autocons. farmaci AUSL Cesena	33.6.38 - 39	13.745.529	14.717.000	-971.471	7,07%
Vendite Comm. farmaci AUSL AVR	33.6.38 - 39	26.324.582	26.325.000	-418	0,00%
<b>VARIAZ.COMM.RIMANENZE FINALI</b>					
	45:01:20	4.897.629	0	4.897.629	-100,00%
			0	0	
<b>CONSUMO FARMACI AUSL CESENA</b>					
		-18.547.537	-19.652.000	1.104.463	5,95%

Come è evidenziato dalla tavola è stato previsto un aumento del costo dei farmaci per le attività ospedaliere pari a circa il 6%, come da indicazioni regionali, mentre è stato ipotizzata una invarianza negli acquisti e nelle vendite di AVR.

	preventivo 2013	consuntivo 2012	scostamento
<b>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>172.871</b>	<b>175.369</b>	<b>-2.498</b>
<i>Prestazioni di degenza ospedaliera</i>	53.847	54.197	-350
<i>Prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	14.370	14.330	40
<i>Somministrazione farmaci</i>	4.202	4.202	0
<i>Assistenza farmaceutica</i>	26.405	28.478	-2.073
<i>Medicina di base e pediatria</i>	22.273	22.163	110
<i>Continuità assistenziale e medici dell'emergenza</i>	2.334	2.334	0
<i>Assistenza protesica</i>	2.502	2.503	-1
<i>Assistenza integrativa e ossigenoterapia</i>	1.173	1.173	0
<i>Assistenza termale</i>	2.438	2.438	0
<i>Rette</i>	4.772	4.673	99
<i>Servizi sanitari e riabilitativi</i>	4.701	4.702	-1
<i>Trasporti sanitari</i>	1.983	1.983	0
<i>Consulenze sanitarie</i>	46	46	0
<i>Attività libero professionale</i>	4.560	4.559	1
<i>Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie</i>	1.375	1.255	120
<i>Altri servizi sanitari</i>	2.227	2.228	-1
<i>Assegni, sussidi e contributi</i>	1.370	1.368	2
<i>Oneri a rilievo sanitario e rette finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza</i>	18.711	19.169	-458
<i>Servizi Assistenziali finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza</i>	1.235	1.235	0
<i>Assegni e contributi finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza</i>	2.347	2.333	14

Sui servizi sanitari si è cercato di mantenere inalterato il costo di tutti i servizi; le differenze positive riguardano il costo della medicina di base e pediatria, a fronte della firma del

nuovo accordo che riprende l'intesa regionale, e alcune borse di studio relative ad alcuni progetti finalizzati finanziati dalla Regione.

Le riduzioni derivano da una proiezione, secondo le indicazioni regionali, dell'andamento della farmaceutica esterna e del budget per prestazioni di ricovero assegnate alle case di cura private.

L'altra diminuzione è relativa all'utilizzo del Fondo della Non Autosufficienza a fronte della diminuzione delle risorse a disposizione.

Per quanto riguarda gli acquisti di altri servizi, oltre ad un aumento previsto per le utenze nel bilancio, è stato considerato il costo relativo all'attivazione della nuova cucina al Bufalini, che con la formula della concessione gestione (realizzazione della stessa e gestione per 9 anni), ha evidentemente un costo maggiore rispetto ai servizi cessanti.

	preventivo 2013	consuntivo 2012	scostamento
<b>ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>49.214</b>	<b>50.024</b>	<b>-810</b>
<i>Manutenzioni</i>	8.008	7.793	215
<i>Servizi tecnici</i>	20.222	19.245	977
<i>Consulenze non sanitarie</i>	22	22	0
<i>Lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie</i>	93	85	8
<i>Utenze</i>	9.285	8.834	451
<i>Assicurazioni</i>	648	3.033	-2.385
<i>Formazione</i>	382	382	0
<i>Organi istituzionali</i>	550	625	-75
<i>Affitti, locazioni e noleggi</i>	10.004	10.005	-1

Il costo in riduzione, circa 2,3 milioni, è quello relativo ai premi assicurativi a fronte dell'inizio dal primo dell'anno della sperimentazione del percorso auto assicurativo.

Infine, nei costi relativi alle spese pluriennali e all'adeguamento dei fondi, sono state valutate le maggiori opportunità di economie.

	preventivo 2013	consuntivo 2012	scostamento
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>7.289</b>	<b>8.317</b>	<b>-1.028</b>
<i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	937	1.278	-341
<i>Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	6.352	7.012	-660
<i>Svalutazione delle immobilizzazioni</i>	0	0	0
<i>Svalutazione dei crediti</i>	0	28	-28
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO</b>	<b>0</b>	<b>-5.381</b>	<b>5.381</b>
<i>Variazione rimanenze sanitarie</i>	0	-5.339	5.339
<i>Variazione rimanenze non sanitarie</i>	0	-43	43
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>5.300</b>	<b>9.483</b>	<b>-4.183</b>
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>797</b>	<b>5.923</b>	<b>-5.126</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.232</b>	<b>3.719</b>	<b>-2.487</b>
<i>Costi amministrativi</i>	1.232	1.234	-2
<i>Minusvalenze ordinarie</i>	0	122	-122
<i>Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie</i>	0	2.319	-2.319
<i>Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie Fondo Regionale per la Non Autosufficienza</i>	0	45	-45

Oltre alla manovra sugli ammortamenti di cui si è detto, le recenti modifiche normative hanno ridotto la quota di ammortamento annuo per attrezzature, mentre riguardo ai rischi, si è fatta una valutazione in proporzione ai sinistri registrati nei primi mesi dell'anno. Sono stati infine previsti ulteriori finanziamenti per il fondo relativo alle manutenzioni cicliche.

## Dati Analitici del Personale

## DATI ANALITI DEL PERSONALE

### *Linee guida regionali*

Anche per il governo delle risorse umane, nella stessa prospettiva valevole per gli altri fattori produttivi, si impone l'adozione di una serie di misure di sostenibilità del sistema nell'ottica di una revisione strutturale della spesa.

Per l'anno 2013 pertanto le linee di azione, tracciate dal documento di programmazione regionale di cui alla delibera di Giunta n. 199/2013 e finalizzate a contrastare con idonee azioni la riduzione delle risorse per il SSR di cui alle ultime manovre legislative, sono improntate:

- ad una politica ancora più rigorosa in materia di assunzioni e di spesa del personale;
- alla conseguente esigenza di procedere all'analisi dei fabbisogni e degli assetti organizzativi nella prospettiva di contenimento della copertura del turn over e della riallocazione delle risorse.

Le succitate linee guida regionali prevedono in particolare l'adozione obbligatoria di un Piano Annuale Assunzioni, da sottoporre all'approvazione regionale, elaborato sulla base dei seguenti criteri:

- gestione rigorosa degli organici volta a garantire il contenimento del turn over limitando le assunzioni alla copertura del 25% dei posti resisi disponibili (media regionale);
- diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" fatte salve quelle destinate a garantire i servizi essenziali;
- invarianza della spesa per quanto concerne i contratti di lavoro flessibile;
- assunzioni a termine su posto vacante nel limite numerico dei contingenti autorizzati a tempo indeterminato e per il tempo di espletamento delle procedure concorsuali.

Alle Aziende è altresì richiesto di:

- avviare il processo di integrazione di attività e funzioni per condividere le migliori professionalità concentrando strutturalmente le funzioni amministrative, tecnico - professionali e sanitarie a prevalente carattere generale e di supporto tecnico - logistico che non influenzano l'esercizio dell'autonomia e della responsabilità gestionale delle direzioni aziendali ma che possono determinare economie di scala e di processo; in particolare per le seguenti aree: gestione e reclutamento del personale, formazione; gestione del sistema assicurativo, servizio legale e gestione del contenzioso; servizi tecnico/professionali, progettazione e manutenzione tecnica, servizi di fisica sanitaria e, ingegneria clinica;
- procedere alla riprogettazione dei servizi amministrativi, tecnico - professionali e sanitari entro il primo semestre ed all'avvio della realizzazione entro il secondo semestre;
- avviare politiche di razionalizzazione e in particolare di integrazione, per attività uguali o affini, delle strutture complesse. In specifico in caso di vacanza di SC le Aziende ne valuteranno la soppressione o la copertura tramite incarichi ad interim e comunque senza oneri aggiuntivi e riducendo i relativi Fondi contrattuali;
- la copertura dei posti vacanti al 31/12/2012 e di quelli che si renderanno vacanti nel corso del 2013 è pertanto subordinata all'approvazione regionale del Piano Assunzioni.

## **Le azioni dell'Azienda USL di Cesena**

In ottemperanza alle suddette linee guida e nel rigoroso rispetto dei criteri dati l'Azienda USL di Cesena, con nota in data 26/2/2013 registrata al protocollo aziendale al n. 0010597, ha trasmesso per l'approvazione regionale il Piano suddetto costituito di 2 parti:

- compilazione del format (schermata regionale), contenente gli elementi finalizzati a consentire la verifica del rispetto dei criteri di contenimento succitati;
- elaborazione di una relazione contenente le politiche assunzionali ed organizzative dell'Azienda.

A seguire, sempre su richiesta regionale, si è provveduto ad inoltrare in data 17 aprile l'ulteriore format, sempre su schema regionale e predisposto per tutte le Aziende, contenente l'indicazione delle qualifiche e delle discipline di personale rientrante nel piano assunzioni aziendale nonché le ulteriori seguenti indicazioni, in parte connesse all'esigenza di sottolineare maggiormente il contesto aziendale ed in parte quale risultato dell'ulteriore attento riesame del fabbisogno aziendale, vieppiù correlato alla prospettiva dell'Azienda Unica:

### *1. politiche relative alla gestione delle risorse umane per l'implementazione Progetti AVR: Laboratorio Unico, Officina Trasfusionale, Farmacia e magazzino Unico*

- per quanto concerne la dotazione organica aziendale, occorre tenere conto degli incrementi connessi alla realizzazione del Centro Servizi di Pievesestina, corrispondenti a n. 168 unità di personale provenienti dalle altre Aziende di Area Vasta Romagna (per il Laboratorio Unico di Area Vasta Romagna: 142 unità trasferite dall'1/1/2012; per l'Officina Trasfusionale di Area Vasta Romagna: 26 unità trasferite dall'1/7/2012);
- nel corso del 2013 verrà completato il processo di realizzazione del Centro Servizi di Pievesestina tramite il trasferimento definitivo a questa Azienda del personale impiegato presso il Magazzino Economale e la Farmacia di Area Vasta Romagna proveniente dalle Aziende di Forlì, Rimini e Ravenna.

### *2. modalità di determinazione del 25%:*

- il personale cessato e non sostituito nell'anno 2012 corrisponde a n. 46 unità cui occorre aggiungere, allo scopo di determinare la base di calcolo della percentuale di copertura del turn over prevista dalle linee di programmazione e finanziamento (25%), la previsione delle cessazioni 2013 (92 unità) per complessivi 138 posti vacanti;
- il 25% di 138 corrisponde a n. 34 unità non comprensive, ovviamente, delle 12 unità collegate al completamento del Centro Servizi di Pievesestina (Magazzino Economale e Farmacia di Area Vasta Romagna), già indicate nel Piano trasmesso con la nota del 26 febbraio u. s. e sopra citate;

Con nota PG/2013/134100 del 31/5/2013 la Direzione Generale Sanità e politiche Sociali ha trasmesso a tutte le aziende Sanitarie l'autorizzazione dei rispettivi Piani di assunzione 2013 prevedendo in particolare per l'Azienda USL di Cesena il seguente esito:

***"Azienda USL di Cesena – autorizzazione ad assumere non superiore al 30% per un totale di 41 persone"***

## **Le Politiche aziendali**

### **A. I criteri generali**

### **B. Le strutture Complesse**

### **C. I processi di integrazione**

### **D. I costi**

### **E. La libera Professione**

### **A. I criteri generali**

Preso atto che la Regione ha pertanto autorizzato, in ragione delle politiche virtuose seguite negli esercizi precedenti (turn over tendenzialmente al 50% e al 100% rispettivamente per il personale sanitario e per quello amministrativo), la copertura del turn over in misura anche superiore alla richiesta aziendale, ossia 30% anziché 25% per complessive n. 41 unità anziché 34, le politiche aziendali relative alla gestione delle risorse umane per l'anno 2013 dovranno comunque assicurare:

- un'attenta gestione del turn-over anche per l'anno in corso avendo presente che la traduzione numerica della misura del 30% delle cessazioni è stata ottenuta, come da indicazioni regionali, dalla somma dei posti vacanti al 31/12/2012 e di quelli che si renderanno tali nel corso del 2013, rendendosi pertanto necessario un rigoroso monitoraggio delle cessazioni dell'anno in corso (stimante sulla base dell'andamento del fenomeno nell'ultimo triennio e pertanto da confermare);
- le assunzioni vanno circoscritte alla area sanitaria (dirigenza e Comparto) mentre per il personale amministrativo va applicata la misura del blocco della copertura del turn over, anche nella prospettiva dei processi di integrazione funzionale e concentrazione strutturale, già avviati in termini di progettazione così come previsto dalle citate linee di programmazione regionali;
- diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" fatte salve quelle destinate a garantire i servizi essenziali previsti;
- l'attenta valutazione del ricorso ai contratti di lavoro a tempo determinato, esclusivamente per la garanzia dei livelli essenziali, limitando le assunzioni a termine su posto vacante nel limite numerico dei contingenti autorizzati a tempo indeterminato e per il tempo di espletamento delle procedure concorsuali nonché per far fronte a carenze orarie del personale part time;
- il ricorso al lavoro autonomo limitatamente a fattispecie peculiari nel rispetto delle modalità stabilite dall'art. 7 comma 6 del D. lgs n. 165/2001 e s.m.i. ed al lavoro internale esclusivamente per assicurare il servizio stagionale di interpretariato legato alla caratteristica del territorio data dall'afflusso di turisti nel periodo estivo;
- l'aumento della dotazione organica aziendale per ulteriori 12 unità (2 Dirigenti Farmacisti e 10 unità del comparto appartenenti al ruolo amministrativo provenienti dalle Aziende di Forlì, Rimini e Ravenna), essendo connesso al perfezionamento del processo di realizzazione del Centro Servizi di Pievesestina tramite il trasferimento definitivo a questa Azienda del personale impiegato presso il Magazzino Economico e la Farmacia di Area Vasta Romagna, con corrisponde analoga riduzione delle dotazioni

delle predette Aziende di AVR, va considerato aggiuntivo rispetto alla copertura del 30% del turn over;

## **B. Le Strutture Complesse**

Il piano assunzioni aziendale di Cesena, in linea con le direttive regionali, ha necessariamente tenuto conto delle razionalizzazioni già effettuate nell'ultimo periodo tramite le quali l'Azienda è giunta al superamento di n. 7 Strutture Complesse Sanitarie.

Per quanto concerne le Strutture Complesse sanitarie resesi vacanti nel 2013, in specifico SC Neuroranimazione e SC Neurochirurgia, qualificandosi quali funzioni hub, si è già ottenuta l'autorizzazione a stralcio dalla Regione con nota prot. n. 65258 del 12.03.2013 e sono state avviate le corrispondenti procedure, applicando la direttiva regionale criteri e procedure per il conferimento degli incarichi di direzione di struttura complessa delle aziende del SSR" approvata con Delibera di Giunta Regionale – Regione Emilia Romagna n. 312 del 25 marzo 2013.

Analogamente si è proceduto alla richiesta di autorizzazione all'emissione dell'avviso di selezione per la copertura del posto di "dirigente farmacista di farmacia ospedaliera – direttore" riferito alla funzione di direzione della Struttura Complessa Farmacia Centralizzata di Pievesestina attualmente assicurata tramite un contratto a tempo determinato ex art. 15 *septies*, 1° comma, del D.Lgs. 502/92 e successive modificazioni e integrazioni, in scadenza il 30 giugno 2013.

All'opposto, per quanto concerne la cessazione relativa alla Struttura Complessa Igiene degli Alimenti e Nutrizione, si è proceduto al corrispondente superamento nella prospettiva, come detto in precedenza, del riassetto istituzionale e funzionale connesso alla preventivata Azienda Unica romagnola.

Nella prospettiva dell'Azienda Unica Romagnola, e pertanto con operatività e corrispondenti costi dal 2014, è diventato invece prioritario individuare una Struttura Complessa sanitaria dedicata alla Programmazione e Gestione delle Case della Salute.

## **C. I processi di integrazione**

Tramite i processi di integrazione e concentrazione strutturale, già avviati in termini di progettazione così come previsto dalle citate linee di programmazione regionali, non potranno prodursi effetti apprezzabili in termini di economici per l'anno 2013. Ciò, oltre che in relazione alla tempistica prevista per l'avvio della fase di realizzazione (entro il secondo semestre), peraltro non ragionevolmente anticipabile, anche per il mancato ricorso, negli ultimi anni, al rapporto di lavoro a tempo determinato sia per il personale tecnico sia, in particolare, per l'area amministrativa.

Per l'area amministrativa va tuttavia segnalata l'azione, in linea con le linee guida regionali, consistente nella scelta, condivisa in AVR, di far fronte alla direzione complessa dell'Ufficio Acquisti e Coordinamento di AVR tramite il personale dirigenziale, in possesso dei requisiti necessari, già in servizio (bando di selezione interno ai sensi del vigente regolamento aziendale per l'affidamento degli incarichi di Struttura Complessa amministrativa), superando in tal modo l'acquisizione della figura dirigenziale dall'esterno.

Per l'area sanitaria, come già detto, si conferma il superamento della Struttura Complessa Igiene degli Alimenti e Nutrizione, inserita nel Dipartimento Sanità Pubblica, nella

prospettiva del riassetto istituzionale e funzionale connesso alla preventivata Azienda Unica romagnola.

Sempre nel corso del 2013 sono inoltre previste altre riorganizzazioni, di seguito elencate, che consentiranno, previa esecuzione di alcuni interventi strutturali, una più efficiente gestione, in particolare del personale assistenziale. Tra queste è possibile individuare:

- concentrazione della degenza ordinaria di Malattie Infettive presso l'Azienda USL di Forlì;
- accorpamento delle degenze ordinarie di Nefrologia e Neurologia;
- accorpamento di aree di day hospital e ambulatoriali internistiche per varie specialità;
- riassetto della degenza ordinaria di Ginecologia.

#### **D. I costi**

Premesso quanto sopra si evidenzia che complessivamente il costo del personale dipendente è previsto in Euro 142.459.957 e risulta distinto come segue:

	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Scostamento %</b>
<i>Costo personale dipendente al netto dei costi AVR</i>	130.781.979,35	129.894.336	- 0,67%
<i>Costo personale dipendente trasferito dalle Aziende di AVR (laboratorio – officina Trasfusionale di AVR)</i>	11.310.793,11	12.046.121	+ 6,50%
<i>Costo personale dipendente assegnato dalle Aziende di AVR (Officina Trasfusionale -magazzino-farmacia di AVR nel 2012; nel 2013 solo magazzino-farmacia di AVR))</i>	876.950,83	519.500	- 40,76%

Per quanto riguarda i servizi di AVR si registrano degli scostamenti rispetto al consuntivo dovuti al fatto che il personale dell'Officina Trasfusionale delle Aziende USL di Forlì, Ravenna e Rimini è stato in assegnazione temporanea fino al 30 giugno 2012 e poi dal 1° luglio è stato trasferito definitivamente a questa Azienda con conseguente incremento della dotazione organica di 26 unità .

La previsione del 2013 è stata definita tenendo conto del piano assunzioni autorizzato dalla Regione, nonché delle obiettivi declinati nella D.G.R. n. 199/2013 per il personale con incarico a tempo determinato

Per quanto concerne il costo di quest'ultimo personale si rende altresì necessario evidenziare quanto segue:

- al fine di dare attuazione all'organizzazione aziendale riferita al personale sanitario con funzioni di coordinamento o esperto in particolari processi e/o funzioni, nel corso del 2013 (presumibilmente a decorrere dal 01 luglio) verranno attivati n. 39 rapporti di lavoro a tempo determinato, di durata triennale, con figure inquadrare in categoria DS del ruolo sanitario;

- i costi relativi al suddetto personale in categoria Ds, pari ad Euro 825.704, sono stati opportunamente previsti all'interno dei costi relativi ai rapporti di lavoro a tempo determinato;
- poiché nelle graduatorie che verranno utilizzate per il reclutamento delle suddette figure 38 delle 39 da assumere sono dipendenti di questa Azienda a tempo indeterminato, inquadrati in profili sanitari di categoria D, si prevede una contestuale diminuzione del costo del personale a tempo indeterminato per l'importo corrispondente all'attuale inquadramento in categoria D ( Euro 773.948).

Nella definizione della previsione del costo del personale per la quantificazione del trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti e delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa aziendale si è proceduto a dare applicazione alle disposizioni di cui al D.L. n. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010, nonché agli indirizzi interpretativi forniti dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome e dalle deliberazioni della Giunta Regionale.

#### Costo riferito al personale non dipendente (personale a rapporto libero professionale, Co.CO.CO., interinale e borse di studio)

L'Azienda prevede di continuare nel 2013 ad avvalersi di figure sanitarie tramite contratto libero professionale, in maniera ponderata e nel rispetto della vigente normativa, sia al fine di completare lo sviluppo di progetti già attivati sia per avviarne di inediti sempre debitamente inquadrabili nella fattispecie ed adeguati al fabbisogno.

A seguito invece del completamento del percorso delle stabilizzazioni l'Azienda non ha più contratti Co.Co.Co..

Come negli esercizi precedenti viene confermato il ricorso a contratti interinali esclusivamente per le figure che nel periodo estivo garantiscono le funzioni di interpreti in relazione all'afflusso turistico.

Per quanto riguarda le borse di studio si prevede una spesa di Euro 589.000 per le borse di studio sanitarie e di Euro 63.000 per quelle non sanitarie per un totale complessivo di Euro 652.000 Tali borse di studio limitatamente all'importo di Euro 256.948 sono legate alla realizzazione di progetti/ricerche finanziate con appositi fondi Regionali o con risorse esterne all'Azienda.

#### Accantonamenti contrattuali personale dipendente e l'indennità di vacanza contrattuale

Non sono previsti accantonamenti per il personale della Dirigenza e del Comparto.

Perdurando l'assenza del rinnovo contrattuale e vista la nota del 18/1/2013 prot. n. PG/2013/14055 del Direttore Generale all'Organizzazione, Personale, Sistemi Informativi e Telematica della Regione si proseguirà anche nel 2013 nella corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale sulla base degli importi applicati fino al 31/12/2012.

Per la stessa si prevede una spesa di circa 789.000 Euro (comprensiva di oneri) che verrà contabilizzata tra i costi del personale dipendente in continuità con gli esercizi precedenti.

## ***E. Libera professione Intramuraria***

Anche nell'anno 2013 si prosegue lungo le direttrici stabilite dalle norme nazionali e regionali vigenti.

A seguito dell'entrata in vigore della nuova regolamentazione (c.d. Decreto Balduzzi D.L. 158/2012), si è provveduto preliminarmente ad una esatta ricognizione straordinaria degli spazi disponibili per l'esercizio dell'attività libero professionale intramoenia, comprensiva di una valutazione dettagliata dei volumi delle prestazioni rese nel biennio 2010/2011 presso le strutture interne, le strutture esterne e gli studi professionali.

Poiché ai sensi della vigente richiamata normativa in materia di libera professione occorre garantire la tracciabilità e la trasparenza della corresponsione di qualsiasi importo derivante dall'attività libero professionale, è stato conseguentemente previsto che il pagamento, per tutte le prestazioni erogate presso le strutture sanitarie private non accreditate convenzionate, avvenga direttamente all'Azienda mediante transazioni tracciabili (bancomat, carte di credito, assegni, bonifici).

Circa la norma relativa alla quota del 5% dei compensi dell'attività libero professionale da trattenere a favore di interventi di prevenzione e riduzione delle liste di attesa, a far data dal 01/01/2013, previa comunicazione alle OO. SS, si è applicata la corrispondente trattenuta, rimodulando pertanto tutte le tariffe in vigore.

In relazione alla c.d. "intramoenia allargata" ed in considerazione della proroga fino al 31/10/2013 disposta dall'Intesa politica sancita il 07 febbraio (Rep. Atti n. 49/CSR) e dall'Intesa politica concordata il 13/03/2013, si manterranno le autorizzazioni in essere senza rilasciarne delle nuove.

La regolamentazione delle forme e dei criteri per l'esercizio dell'attività *intramoenia* sarà comunque adeguata agli eventuali ulteriori interventi regionali annunciati in sede di prime indicazioni alla programmazione.

## Linee Guida al Budget

# Linee guida al Budget 2013

## 1. Quadro di riferimento

Il documento di programmazione aziendale per l'anno 2013 deve considerare due linee di tendenza prioritarie e fortemente vincolanti: la prima, di ordine strutturale-organizzativa è rappresentata dal processo di progressiva fusione delle quattro Aziende sanitarie dell'AVR, la seconda, di ordine economico, deriva dalla riduzione del Fondo Sanitario Nazionale, ed è collegata ad una serie di manovre che incidono sulla operatività e sull'assetto di tutte le strutture aziendali.

Esaminiamo nel dettaglio i due fronti di intervento.

### **Percorso di unificazione delle Aziende dell'Area Vasta Romagna**

L'anno 2013 deve essere considerato come il periodo propedeutico alla costituzione di ulteriori servizi unificati nelle procedure e negli assetti organizzativi. Si tratta di un processo avviato da tempo, che deve portare alla concentrazione strutturale delle funzioni relative a :

- gestione e reclutamento del personale e gestione della formazione;
- gestione del sistema assicurativo, del servizio legale e della gestione del contenzioso;
- servizi tecnico/professionali, progettazione manutenzione tecnica, fisica sanitaria, ingegneria clinica;
- Anatomia e Istologia Patologica.

Il programma finalizzato alla realizzazione di queste azioni, definito a livello di Coordinamento delle Direzioni aziendali di AVR, dovrà essere proposto nel corso del primo semestre dagli appositi gruppi di lavoro tecnici individuati, e rendicontato con cadenza trimestrale alla Regione.

Durante la seconda metà dell'anno si dovranno affrontare, con la medesima metodologia, le tematiche di rilievo trasversale inerenti la logistica e le infrastrutture a supporto dei servizi unificati.

### **Il Contesto economico-finanziario nazionale**

La riduzione del Fondo Sanitario 2013, prevede variazioni negative rispetto all'esercizio 2012, pari al 1,05 %. Gli strumenti tecnici da utilizzare per il contenimento dei costi sono previsti in alcuni recenti disposti legislativi:

D. L. 95 / 2012 – c.d. spending review

- Farmaceutica (commi da 2 a 11): viene abbassato il tetto di spesa (% sulla spesa sanitaria totale) per la farmaceutica convenzionata (dal 13,1% nel 2012 e al 11,5% nel 2013) e viene innalzato per quella ospedaliera (dal 2,4% passa al 3,2%); aumentano gli extrasconti obbligatori da praticare al SSN per aziende farmaceutiche e farmacie convenzionate; è confermato il meccanismo di ripiano totalmente a carico della filiera farmaceutica (aziende, grossisti, farmacisti) in caso di sfondamento della spesa farmaceutica territoriale; per la farmaceutica ospedaliera, fino ad oggi a carico delle Regioni, viene introdotto un meccanismo di ripiano per il 50% a carico delle aziende farmaceutiche.

- Dispositivi medici e protesica (comma 13 a, f): fino al 31.12.2012 si doveva ottenere un abbattimento del 5% della spesa per queste forniture. Nel 2013 il tetto di spesa (sulla spesa sanitaria complessiva) passa al 4,9% nel 2013 e al 4,8% dal 2014 la differenza va finanziata da parte delle Regioni.
- Acquisto beni e servizi (comma 13 a, b, c): riduzione del 5% della spesa per acquisto di beni e di servizi (appalti pulizie, lavanderie, ecc.), fino alla conclusione del contratto. Obbligo di rinegoziazione dei prezzi in corso per tali acquisti, in caso si scostino di oltre il 20% dal prezzo nazionale di riferimento.
- Ospedali (comma 13 c): riduzione dello standard di posti letto ospedalieri al 3,7/mille abitanti, di cui 0,7/mille abitanti per riabilitazione e lungodegenze, e in misura non inferiore al 40% a carico del pubblico, con soppressione di unità operative complesse (nдр: "interi reparti"). Il tasso di spedalizzazione non può superare il 160/mille abitanti, di cui il 25% in ricovero diurno.
- Committenza verso privato accreditato (comma 14): riduzione della spesa ambulatoriale e ospedaliera a carico del SSN, e dei relativi volumi di prestazioni acquisite dai privati accreditati, rispetto al 2011: meno 0,5% nel 2012, meno 1% nel 2013, meno 2% dal 2014. (comma 15). Sarà pubblicato un nuovo tariffario nazionale per le prestazioni fornite dai privati accreditati al SSN.
- Personale (comma 21): la riduzione di spesa per il personale (-1,4% rispetto alla spesa dell'anno 2004) è prorogata al 2015 e si applica, parzialmente, anche alle regioni che abbiamo conseguito l'equilibrio economico.
- Misure alternative, a parità di risparmi (Comma 12) nel caso venga stipulato il nuovo patto per la salute: le disposizioni precedenti (escluse quelle sulla farmaceutica) possono essere sostituite con altre misure, purché ottengano i medesimi risparmi complessivi (4,7 mld nel triennio e a seguire, più 7,9 miliardi della manovra precedente), tramite Intesa Stato-Regioni.

#### Legge 228 / 2012 (L. di stabilità 2013)

Il comma 1 dispone la riduzione del 10 per cento, in luogo dell'originario 5 per cento, degli importi e delle connesse prestazioni dei contratti in essere per appalto di servizi e fornitura di beni e di servizi, con esclusione degli acquisti dei farmaci e dei dispositivi medici, stipulati da Enti ed Aziende del SSN.

Viene inoltre rideterminato, in diminuzione, il tetto di spesa per l'acquisto di dispositivi medici, che passa, dal 1 gennaio 2013 al 4,8 per cento in luogo dell'originario 4,9 per cento, e a decorrere dal 2014 al valore del 4,4 per cento in luogo dell'originario 4,8.

Il comma 2, in considerazione dei risparmi di spesa ottenuti con le misure recate dal comma 1, riduce il livello del fabbisogno del SSN e del correlato finanziamento, come rideterminato dal decreto-legge 95/2012, di 600 milioni di euro per l'anno 2013 e di 1.000 milioni di euro a decorrere dall'anno 2014.

## 2. Gli strumenti della manovra

La stima del livello di finanziamento regionale atteso per l'anno 2013 ammonta a ca. 7.700 milioni, con una riduzione di ca. 82 milioni rispetto alla disponibilità effettiva del 2012. La Regione, pur subendo una riduzione dei trasferimenti diretti, si impegna ad integrare il fondo di riparto nazionale con risorse proprie, al pari degli anni precedenti. La riduzione

del fondo e il tendenziale aumento dei costi di produzione legati ai meccanismi inflattivi, pari a ca. il 2 % dei costi 2012, portano ad una ulteriore riduzione della capacità di spesa delle Aziende.

In tale difficile contesto, le Aziende sanitarie sono comunque tenute a garantire il pareggio di bilancio, comprensivo di tutti gli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'anno 2013.

Per sostenere tale risultato, senza penalizzare il livello di offerta dei servizi, la manovra regionale di riduzione dei costi, utilizza gli strumenti della L.135/2012 (c.d. spending review), così come modificata dalla legge di stabilità, a cui si sommano alcune manovre ulteriori agite direttamente a livello regionale.

L'Azienda, sulla base delle predette Linee di Programmazione regionali, e considerando sia le peculiarità operative e strutturali del sistema socio-sanitario cesenate, sia i positivi esiti delle azioni di governo dei fattori produttivi, raggiunti nel recente periodo dai Dipartimenti e dalle strutture di gestione trasversale delle risorse, definisce i seguenti indirizzi di programmazione dei servizi:

**Farmaceutica Ospedaliera:** non si prevedono variazioni di costi rispetto al 2012. La Regione delinea già le azioni da attuare per raggiungere tale risultato, prevedendo anche appositi indicatori. E' in corso la nuova gara di acquisto farmaci e a breve si potranno avere indicazioni dell'impatto prevedibile sui nostri conti.

**Farmaceutica Territoriale:** la riduzione della spesa complessiva territoriale è stata fino ad ora sostenuta dalle azioni ministeriali sui prezzi dei prodotti; occorre ora continuare a promuovere interventi legati alla appropriatezza prescrittiva, che ha ancora margini di miglioramento.

**Dispositivi medici:** Nonostante le indicazioni della spending review, non è stata raggiunta la riduzione di costi (del 5%) richiesta per il secondo semestre del 2012. Nel 2013 si deve prevedere una riduzione media del 10 % dei budget e dei contratti. E' altresì richiesta una migliore tracciatura dei dispositivi utilizzati, con particolare riguardo a quelli non a scorta.

Le linee di programmazione regionale richiedono, per i prodotti di bassa complessità tecnologica e di largo consumo, una revisione dell'utilizzo finalizzata a garantirne un uso ottimale e conseguire un consistente risparmio economico. L'attenzione è rivolta in particolare ai guanti monouso non chirurgici, alle medicazioni per ferite e piaghe cutanee, alle terapie a pressione negativa di ulcere e ferite, alle suturatrici meccaniche in chirurgia.

Riguardo ai reagenti di laboratorio, che rientrano in questo obiettivo, occorre considerare l'esito positivo della 4° gara di acquisto, ma occorre soprattutto perseguire obiettivi di contenimento della domanda, in particolare a livello di assistenza territoriale, dove l'area cesenate presenta livelli di consumo ancora elevati, se confrontati in ambito di AVR.

**Acquisto beni e servizi :** la Regione conferma le indicazioni nazionali che richiedono una riduzione del 10% sul 2012, ma considera anche una quota di incremento dei costi d'acquisto. Il primo impegno richiesto alle Aziende è comunque rappresentato dalla comunicazione ai fornitori e dall'eventuale rinegoziazione, nel caso non sia possibile modificare i prezzi delle forniture.

L'indicizzazione Istat è compresa in tale percentuale.

La Direzione Aziendale, ai fini della determinazione di tetti di spesa compatibili con il Bilancio di previsione fissato a livello regionale, indica alcuni obiettivi di riduzione, rispetto ai valori di pre-consuntivo 2012, per specifici capitoli di spesa:

- manutenzioni attrezzature sanitarie..... – 4,6%
- pulizie, servizi tecnici, lavanolo, rifiuti ..... - 7%
- utenze..... - 5%
- servizi informatici.....-5% sui servizi aziendali (escluso PVS)

Riguardo alle manutenzioni ordinarie degli immobili, in relazione all'elevato scostamento positivo dei costi aziendali a metro quadro, rispetto a quelli registrati presso le altre Aziende regionali, si chiede l'allineamento al costo medio regionale, che corrisponde ad una riduzione del 8,37 %.

Processi d'acquisto: le gare d'acquisto devono essere ulteriormente aggregate (Area vasta, Intercenter, Consip), portando conseguentemente ad una riduzione delle gare a gestione diretta, da parte della singola Azienda, in misura non superiore al 15%.

Assicurazioni: il costo premio del 2012 verrà indicato come fondo rischi e i costi a bilancio pari al 1° e 2° rischio.

Acquisto servizi da privato accreditato: è richiesta una riduzione della spesa per ricoveri ospedalieri a carico del SSN, e dei relativi volumi di prestazioni acquisite dai privati accreditati, nella misura del 1% rispetto al 2011.

Per l'attività specialistica è prevista una riduzione di ca. il 10 % dei contratti di committenza con le strutture ambulatoriali.

Rispetto alla manovra delle tariffe e al trend della domanda in riduzione verso le strutture pubbliche, dovranno essere rivisti tutti i contratti di fornitura.

Personale: Il costo del personale a livello regionale deve risultare non superiore al -1,4% rispetto alla spesa dell'anno 2004. La Regione ha previsto un contenimento del turn over al 25% (1 ogni 4), per i posti che si renderanno vacanti, e richiede la riduzione del 20% delle spese di sostituzione temporanee per assenze. E' comunque prevista la redazione di un Piano assunzioni annuale che deve preventivamente essere approvato dalla Regione, prima della sua esecutività.

L'Azienda prevede il blocco delle assunzioni del personale amministrativo e di quello assegnato ai i servizi di supporto.

Assistenza specialistica: Sono previsti obiettivi regionali di riduzione delle richieste legati al miglioramento della appropriatezza prescrittiva (radiologia, esami di laboratorio, percorso senologico).

Medici convenzionati: l'Azienda deve rivedere l'accordo locale per renderlo aderente al nuovo accordo regionale. È attualmente in corso una trattativa a livello regionale per modificare il sistema degli incentivi e delle voci stipendiali accessorie, creare un Fondo Regionale per la presa in carico delle malattie croniche, erogato ad ogni medico in funzione di indicatori di attività monitorati a livello regionale, e per fare cessare il riconoscimento economico per le nuove forme associative e i nuovi collaboratori di studio.

In funzione delle criticità economiche che gravano sulla sostenibilità del Sistema Sanitario Regionale e considerato il livello di garanzia e di controllo richiesto alle Aziende riguardo al rispetto dell'obiettivo economico-finanziario assegnato all'Azienda, la Direzione aziendale ha elaborato le schede Budget dei Dipartimenti e delle Gestioni trasversali delle risorse, comprendenti un tetto di spesa pre-definito, compatibile con il Bilancio di previsione che sarà a breve presentato all'Assessorato regionale.

Il calcolo del vincolo di Budget 2013 prende origine dal dato di costo 2012 (il valore più basso tra pre-consuntivo e Budget negoziato). Il valore dei consumi farmaceutici (comprendenti sieri, vaccini, emoderivati) viene mantenuto costante, mentre per le altre voci di costo è stato calcolato un incremento di costi del 1,5 % e successivamente un abbattimento del 10 %, così come previsto dalla programmazione regionale. Tale decurtazione non è stata applicata ai costi per "presidiato" e "protesica" delle strutture classificate Hub di Area Vasta, per preservarne la funzionalità verso il bacino d'utenza romagnolo, a garanzia del mantenimento dei Livelli Essenziali di Assistenza.

Un caso a parte è rappresentato dal Dipartimento Immagini, dove la recente installazione della apparecchiatura PET-TC richiede risorse aggiuntive per poter raggiungere un livello di massima produttività, che è in grado di garantire una forte mobilità sanitaria attiva, con ricadute economiche positive in grado di superare con ampio margine le maggiori spese di esercizio.

Le azioni di contenimento dei costi, necessarie per affrontare il Budget 2013 con i vicoli appena indicati, comprendono:

l'attento controllo nell'impiego dei beni di consumo;

il miglioramento della appropriatezza prescrittiva di farmaci ed esami diagnostici, focalizzando l'attenzione sulle categorie farmaceutiche critiche e sugli esami indicati nelle linee di programmazione regionale.

Il miglioramento nella prescrizione diagnostica e farmaceutica in area territoriale, dove il Dipartimento Cure Primarie e gli specialisti ospedalieri sono chiamati a collaborare con i Nuclei di Cure Primarie nella gestione di percorsi di cura delle cronicità.

il contingentamento del turn over del personale;

la riduzione dei costi della tecnostruttura;

l'integrazione operativa di servizi affini in Area Vasta, anche in funzione del ridisegno della rete di offerta su scala romagnola;

### **3. Programmazione annuale degli obiettivi e delle attività assistenziali**

#### Programmazione socio-sanitaria

La Regione conferma il finanziamento del Fondo per la non Autosufficienza, che dovrebbe compensare la carenza a livello di Fondo Nazionale. Nell'anno 2013 le disponibilità economiche restano quindi sostanzialmente invariate rispetto al 2012, richiedendo pertanto una attenta programmazione degli impegni di spesa da parte dei Distretti, a fronte di fabbisogni espressi in costante incremento e in considerazione delle difficoltà da parte delle Amministrazioni Comunali ad integrare il finanziamento istituzionale.

#### Programmazione ospedaliera

- Obiettivi generali di mandato per tutti i Dipartimenti Clinici:
- gestione dei Dispositivi medici e del Presidiato ad alto costo, improntata al massimo allineamento ai prodotti acquisiti tramite gare aziendali, di AVR e acquisiti tramite Intercent-ER, che garantiscono costi e qualità controllati.
- miglioramento nella appropriatezza prescrittiva di antibiotici sistemici e dei farmaci specialistici ad alto costo da parte dei Centri Autorizzati.
- mantenimento dei livelli prescrittivi di esami di laboratorio raggiunti nell'ultimo anno.
- perseguimento delle azioni di miglioramento dell'assistenza comprese nel Programma annuale per la Gestione del Rischio clinico.

- miglioramento della appropriatezza di utilizzo dei trasporti sanitari "secondari" tramite ambulanza, che registrano a Cesena un utilizzo più elevato rispetto alle altre Aziende di AVR.
- sviluppo di piattaforme logistiche e di aree di degenza (ordinaria e DH) comuni per funzioni affini.

#### Obiettivi specifici di Dipartimento:

- Dipartimento Chirurgico
- Miglioramento dell'efficienza operativa del blocco operatorio
- Definizione delle procedure per un utilizzo razionale delle suturatrici meccaniche
- Sviluppo della attività di Chirurgia Plastica, in collaborazione con il Centro Grandi Ustionati, a favore della attività di Senologia.
- Ottimizzazione dei percorsi di gestione della patologia oncologica.

#### Dipartimento Emergenza

- Ridefinizione del ruolo della Medicina d'Urgenza nell'ambito del progetto di riassetto strutturale che investe le funzioni mediche e quelle di area critica
- Implementazione del ruolo dell'UTIC come piattaforma logistica sub-intensiva
- Revisione delle modalità assistenziali in Cardiologia per attività angiografica ed elettrofisiologica con incremento di utilizzo del DH
- Miglioramento dei tempi di gestione delle fratture di femore

#### Dipartimento Immagini

- Raggiungimento della piena funzionalità della nuova apparecchiatura PET-TG, con realizzazione di un punto di riferimento per l'AUSL di Rimini
- Sviluppo azioni di miglioramento della appropriatezza prescrittiva, con NCP e altri Dipartimenti, in particolare riguardo agli esami RM e TC osteo-articolari.
- Raggiungimento del pieno utilizzo delle nuove apparecchiature RM, con assorbimento della quota di esami gestita nel 2012 in regime simil-ALP.

#### Dipartimento Ospedaliero Materno-Infantile

- Miglioramento integrazione con servizi territoriali per trattamento patologie croniche dell'infanzia (neurologiche, metaboliche, psichiatriche,...)
- Miglioramento percorsi di prevenzione e cura patologie genitali oncologiche della donna (con centro screening, consultori, IRST)
- Sviluppo funzioni di riferimento pediatriche per la Diabetologia, Disturbi del comportamento alimentare, Cure palliative.
- Revisione dei Piani terapeutici per l'ormone della crescita, e definizione con i PLS di un protocollo che disciplini la richiesta della vitamina D sierica.

#### Dipartimento di Medicina Interna

Sviluppo integrazione con medicina territoriale per il governo dei percorsi assistenziali relativi a patologie croniche internistiche  
iniziative congiunte con MMG per governo consumi di farmaci, esami diagnostici, visite specialistiche  
ridefinizione dei target assistenziali per l'accesso al DH medico  
progetto organizzativo nuovo assetto strutturale delle funzioni medico- specialistiche e di area critica.

### Dipartimento di Neuroscienze/Testa e Collo

Ottimizzazione dei percorsi di gestione della patologia neuro-oncologica

Ottimizzazione del percorso Stroke, in collaborazione con altre strutture dipartimentali  
progetto organizzativo nuovo assetto strutturale delle funzioni medico- specialistiche e di area critica

### Dipartimento di Patologia Clinica

Sviluppo delle azioni inerenti l'appropriatezza prescrittiva della diagnostica di Laboratorio

Progettazione trasferimento del servizio di Anatomia Patologica a Pievesestina

Pieno utilizzo della Piattaforma Logistica delle Camere Bianche

Implementazione delle procedure assistenziali nei casi di malattia emorragica congenita

Revisione dell'assetto organizzativo del Corelab e dei LRR di Cesena e di Forlì.

### Programmazione della assistenza territoriale

#### Assistenza Primaria

- Implementazione programma di realizzazione delle "Case della salute" a Savignano e a Mercato Saraceno, secondo gli indirizzi fissati dal PAL;
- contenimento della spesa per prestazioni di assistenza termale, assegnando tetti di consumo nelle aree con spesa storica più elevata.
- revisione accordo MMG e PLS per il governo della domanda farmaceutica e diagnostica, in aderenza agli indirizzi regionali 2013.
- adeguamento della spesa della protesica ed integrativa secondo le indicazioni regionali
- riorganizzazione rete della emergenza territoriale secondo PAL, con riduzione di un punto di Continuità Assistenziale.

#### Salute mentale e dipendenze patologiche

- Mantenimento del livello di ricorso alle strutture private accreditate raggiunto nel 2012
- Riorganizzazione Funzione di Psicologia aziendale, secondo gli indirizzi fissati dall'apposito programma
- Miglioramento dei percorsi di integrazione intra e inter-dipartimentali, relativi ai Disturbi del Comportamento Alimentare, Doppia diagnosi, passaggio di età nelle patologie neuropsichiatriche, attraverso l'utilizzo costante di audit organizzativi e clinici strutturati
- Sviluppo iniziative congiunte con MMG per governo della prescrizione farmaceutica.
- Prevenzione
- Sviluppo indirizzi ed obiettivi contenuti nel Piano Regionale della Prevenzione
- Produzione schema nuovo regolamento comunale di igiene da sottoporre alla Conferenza sociale e sanitaria territoriale
- Mantenimento dei livelli di controllo ambientali e sulla sicurezza degli ambienti di lavoro.

#### Area amministrativa e di supporto

Le Unità Operative dei Dipartimenti Amministrativo e Tecnico sono chiamate ad affrontare l'impatto dei processi di unificazione delle funzioni di supporto in AVR e, contemporaneamente, sono impegnate a governare il forte contenimento dei costi dei principali fattori produttivi, secondo quanto dettato dalle recenti normative nazionali.

La riorganizzazione su scala di Area Vasta delle funzioni amministrative e tecniche deve portare ad un efficientamento delle procedure, tarato sulle migliori performances registrate nelle attuali Aziende.

Il confronto tra le voci di bilancio relative ai costi di acquisizione di beni e servizi, così come il confronto effettuato a livello regionale sui costi a metro quadro delle manutenzioni delle strutture e degli impianti, individua già le aree di approfondimento conoscitivo e di

intervento che, per l'Azienda di Cesena sono rappresentate dalle "utenze" e dalle "manutenzioni edili".

I dirigenti delle Unità sono chiamati a partecipare attivamente ai "tavoli tecnici" di AVR, incaricati di disegnare il processo di concentrazione strutturale delle funzioni, e quindi ad attuare operativamente la unificazione dei servizi.

Per effetto di tali riassetti organizzativi che si prevede produrranno un fabbisogno organico significativamente inferiore alle dotazioni attuali, viene adottato il blocco del turnover per il personale amministrativo e tecnico di supporto. In tale logica, la presenza di eventuali carenze o vacanza di posti in organico, verrà affrontata con procedure di mobilità intra-AVR.

Sul fronte degli acquisti di beni e servizi, è richiesto un impegno ancora più marcato nel perseguimento di tutte le modalità utili a conseguire risultati vantaggiosi, in termini di costi/qualità ed un recupero di risorse nei processi di acquisto.

Si dovranno quindi estendere le unioni d'acquisto con l'obiettivo di raggiungere entro il 2014 una percentuale di almeno l'85% del volume complessivo di beni e servizi gestito secondo queste modalità. l'impegno prioritario del 2013 è quindi quello della revisione dei contratti di fornitura, con l'obiettivo di riduzioni di spesa quanto più vicini possibili ai parametri delle direttive contenute nella L. 135/2012 e nella Legge di Stabilità.

Nel 2013 è prevista l'attivazione del contratto di fornitura dei pasti tramite la gestione appaltata della nuova cucina e il completamento della gestione della logistica con il magazzino unico di Area Vasta.

#### Formazione professionale

La programmazione formativa 2013 sarà condotta in forma integrata tra le aziende di Cesena e di Forlì e dovrà essere coerente con i requisiti previsti dall'accreditamento istituzionale. Verranno privilegiate le iniziative di formazione interna/residenziale e di "formazione sul campo" (FSC), mentre la formazione esterna viene autorizzata a seguito di valutazione sulla pertinenza dell'iniziativa, la ricaduta operativa e la compatibilità economica.

I piani formativi di Dipartimento devono essere composti per il 50 % da iniziative di FSC, con almeno due processi di AUDIT per Dipartimento. I piani possono comprendere percorsi di "formazione a distanza" (FAD) prodotti da Società Scientifiche accreditate, mentre è obbligatoria la partecipazione ai percorsi FAD di AVR.

Tra le aree tematiche trasversali da privilegiare nella programmazione, figurano:

- il Risk management e le sicurezza del paziente
- la gestione delle emergenze mediche e traumatologiche
- la sicurezza del lavoro
- l'appropriatezza diagnostica e farmacologica
- la gestione multidisciplinare delle cronicità
- la formazione manageriale per i Dirigenti di struttura

#### 4. Percorso Budget 2013

Il metodo di lavoro per la costruzione del Budget previsionale, ripercorre sostanzialmente quello utilizzato lo scorso anno:

la scheda obiettivi di risultato dei Dipartimenti è composta da un numero molto contenuto di macro-obiettivi aziendali (non più di cinque); per i Dipartimenti sanitari viene individuato un set di obiettivi relativi a:

- costi di produzione,
- appropriatezza di utilizzo dei farmaci,
- appropriatezza nella richiesta di prestazioni specialistiche,
  - qualità assistenziale e gestione del rischio,
- progetti di miglioramento della efficienza operativa.

i Direttori dei Dipartimenti sono chiamati a declinare gli obiettivi ad essi attribuiti dalla Direzione Generale, a tutte le strutture operative afferenti, in modo coerente con gli indirizzi di programmazione generale contenuti nelle presenti linee guida. Il vincolo numerico di cinque obiettivi è fissato per tutte le articolazioni organizzative e per tutti i professionisti, stante la necessità di semplificare le procedure di assegnazione e valutazione degli obiettivi di risultato, e di iniziare il processo di adeguamento al sistema di valutazione unitaria e continuativa dei professionisti, previsto dal decreto n.150/2009 (decr. Brunetta). I Direttori saranno supportati in questa operazione interna al Dipartimento, dal Controllo di Gestione e dai referenti delle Direzioni Tecniche, nonché dalle Direzioni di Distretto per quanto riguarda le eventuali variazioni della offerta e le azioni di integrazione ospedale-territorio;

il Dipartimento Cure Primarie gestirà l'attribuzione di obiettivi di governo dei consumi di prestazioni e farmaci ai Nuclei di Cure Primarie, in modo coerente con gli obiettivi attribuiti ai Dipartimenti ospedalieri, nell'ambito di strategie di integrazione ospedale-territorio pre-definite;

la sottoscrizione della scheda Budget tra Direzione Generale e Dipartimenti, presuppone che sia stata già completata la fase pre-negoziale intra-dipartimentale con le strutture organizzative. La sottoscrizione degli obiettivi tra Direttore di Dipartimento e responsabili, sia della Dirigenza che del Comparto, delle singole strutture sotto-ordinate, avverrà in tempi immediatamente successivi alla sigla del Budget dipartimentale (entro 20 giorni).

SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE  
Regione Emilia-Romagna  
AZIENDA U.S.L. di CESENA  
IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Franco Falchini)

