



U.O. ECONOMICO FINANZIARIA

DATA: 07/06/2013
DELIBERA N. 119

OGGETTO: UB/658/2013 - BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2013 DEI SERVIZI SANITARI.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di adozione dell'atto deliberativo presentata dal Direttore del U.O. ECONOMICO FINANZIARIA di cui e' di seguito trascritto integralmente il testo:

« Richiamata la L. Regionale n, 50 del 20 dicembre 1994 art. 7 e successive modifiche ed integrazioni, la Legge Regionale 29/2004;

VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" in particolare all'art. 25 che definisce i contenuti del Bilancio economico preventivo annuale; all' art 29 che definisce i principi di valutazione per il settore sanitario all' art. 26 comma 3 che definisce gli schemi per la predisposizione del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario;

PRESO atto che il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2013 viene progressivamente ridotto dai seguenti provvedimenti legislativi fino ad un calo sull'anno precedente pari a 1.056 milioni di euro (-0,98%):

- Decreto Legge 6 luglio 2011, n. 98 recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria, convertito con modificazioni nella Legge 15 luglio 2011, n. 111, articolo 17, comma 1;
- Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95 (c.d. Spending Review), convertito con modificazioni nella Legge 7 agosto 2012, n. 135, che all'articolo 15, comma 22 ha previsto una riduzione del finanziamento del Fondo Sanitario Nazionale pari a 1.800 milioni nell'anno 2013 e 2.000 milioni nell'anno 2014;
- Legge n. 228/2012 (Legge di stabilità 2013) che, all'articolo 1, comma 132, riduce il livello del fabbisogno del Servizio Sanitario Nazionale e del correlato finanziamento di 600 milioni di euro per l'anno 2013 e di 1.000 milioni di euro a decorrere dall'anno 2014;

TENUTO CONTO che non è ancora stato presentato del Ministero della Salute alla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome la proposta di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per l'anno 2013 ai fini dell'acquisizione della prevista intesa. Pertanto non sono al momento noti i criteri di riparto del Fondo Sanitario Nazionale che i Presidenti delle Regioni e delle Province Autonome adotteranno per l'anno 2013;

RICHIAMATE:

- la Legge Regionale n. 19 del 21 dicembre 2012 avente ad oggetto la legge finanziaria regionale per l'anno 2013 adottata a norma dell'art. 40 della Legge Regionale 15 novembre 2001, n. 40 in coincidenza con l'approvazione del bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2013 e del bilancio pluriennale 2013-2015" (delibera di Giunta Regionale n. 1664 del 13 novembre 2012);
- la Legge Regionale n. 20 del 21 dicembre 2012 concernente il Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2013 e Bilancio pluriennale 2013- 2015 (delibera della Giunta Regionale n. 1665 del 13 novembre 2012);

DATO ATTO che il volume complessivo delle risorse utilizzabili per il finanziamento del Servizio Sanitario Regionale dell'anno 2013, stimato in misura pari a 7.850,360 milioni, determina per la prima volta, una minore disponibilità rispetto all'anno precedente pari all'1,04%, equivalente ad una riduzione di circa 81 milioni, come riferito dal DGR 199 del 2013 ad oggetto: "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del SSR per l'anno 2013" che rappresenta la principale fonte amministrativa ai fini della predisposizione del Bilancio di Previsione 2013;

VERIFICATO che la sostenibilità economico-finanziaria dell'anno 2013 richiede un governo attento delle risorse disponibili e della spesa sanitaria, nonché la tempestiva attuazione di politiche di razionalizzazione della spesa e di misure di riorganizzazione del sistema, stante il contesto economico-finanziario, caratterizzato contestualmente dalla riduzione delle risorse disponibili e dalla tendenza all'aumento dei costi gestionali cui contribuisce l'aumento dell'IVA dal 21% al 22% previsto a partire dal 1 Luglio 2013 ai sensi dell'articolo 1, comma 480 della Legge n. 228/2012 (Legge di Stabilità 2013);

TENUTO CONTO, ai fini del governo delle risorse disponibili, dei seguenti riferimenti normativi:

- misure di controllo della spesa sanitaria previste dal Decreto Legge n. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella Legge n. 122 del 30 luglio 2010, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica;
- misure di razionalizzazione della spesa sanitaria previste dal articolo 17 del Decreto Legge n. 98/2011, convertito con modificazioni nella Legge n. 111/2011, recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria;
- misure di razionalizzazione e di riduzione della spesa sanitaria previste dall'articolo 15 del citato Decreto Legge n. 95/2012, convertito con modificazioni nella Legge n. 135/2012 (c.d. Spending review);
- misure previste dalla Legge n. 228/2012 (Legge di Stabilità 2013), con particolare riferimento all'articolo 1, comma 131;
- misure regionali aggiuntive in materia di revisione tariffaria delle prestazioni di degenza ospedaliera, di definizione delle azioni per assicurare la sostenibilità delle cure primarie ed il contenimento del costo del personale dipendente e di ogni altra misura regionale tradotta in azioni aziendali indicate dalla DGR 199/2013;

TENUTO CONTO, con particolare riferimento alla spesa per il personale, dei seguenti riferimenti normativi:

- Legge 23/12/2009, n. 191 (Legge Finanziaria 2010) che recepisce l'intesa in sede di Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato e le Regioni del 3/12/2009 (il nuovo Patto per la Salute), che all'art.12 prevede misure di contenimento della spesa e di riorganizzazione del personale, individuando le modalità attraverso le quali gli enti del SSN garantiscono, con riferimento al triennio 2010-2012, il concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica; la disciplina in materia di personale, in particolare, è contenuta nell'art. 1 e, sinteticamente riguarda:

- l'individuazione di un "tetto" alle spese di personale (comma 71);
- previsione di modalità procedurali per il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa (comma 72);
- verifica del conseguimento degli obiettivi (comma 73).

- Decreto Legge 31/05/2012, n. 78 (misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) convertito – con modificazioni – in Legge 31/7/2010 n. 122 che detta disposizioni che in parte risultano direttamente applicabili alle Aziende del SSN e altre che lo sono per le linee di indirizzo e di principio che dettano in materia di contenimento della spesa e sulla gestione degli organici che si riassumono di seguito:

- blocco del rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro;
- fissazione di un tetto massimo al trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti;
- divieto di aumentare il trattamento economico degli incarichi dirigenziali e non se non a fronte di un reale incremento delle funzioni e delle responsabilità attribuite e blocco delle progressioni economiche orizzontali (fasce economiche);
- principi di riduzione delle voci di spesa relative alla formazione e al trattamento economico di trasferta;
- obbligo di riduzione dei rapporti di lavoro a tempo determinato e a rapporto flessibile (lavoro autonomo, collaborazione coordinata e continuativa, prestazioni occasionali);

- Delibera di Giunta regionale n. 1014/2011 che recepisce le modalità applicative del documento della Conferenza delle Regioni relativo al decreto di cui al punto precedente e le Delibere di Giunta Regionale n. 1783/2011 e 108/2012 che recepiscono ulteriori modifiche apportate al documento medesimo.

RICHIAMATA la nota Reg.le n. 27316 del 31/1/2013 che richiedeva alle Aziende Sanitarie di predisporre un Piano Assunzioni per l'anno 2013 da sottoporre alla valutazione della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali, rispetto al quale l'Azienda USL di Ferrara ha inoltrato richiesta di formale autorizzazione con nota n. 12007 del 19/2/2013 rispettando l'obiettivo di limitazione del turn over e delle assunzioni su posto vacante entro una copertura media del 25% dei posti resisi disponibili nel 2012 e che si renderanno tali nel 2013;

RICHIAMATA la nota Reg.le n. 134100 del 31/5/2013 con la quale vengono presentati i risultati dell'istruttoria e della valutazione con relativa approvazione da parte del tavolo di monitoraggio permanente Regionale dei suddetti Piani di Assunzione presentati dalle Aziende Sanitarie;

VISTA la Delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 199 del 2013 ad oggetto "Linee di Programmazione e Finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013";

VISTA la nota Regionale n. 134269 del 3/6/2013 ad oggetto: indicazioni in merito all'adozione del Bilancio preventivo 2013 che conferma quanto contenuto nella DGR 199/2013;

CONSIDERATO che per ciò che concerne l'Azienda USL di Ferrara, le risorse messe a disposizione dal livello regionale nell'ambito del finanziamento a quota capitaria, comprensivo del contributo da trasferire al FRNA(Fondo Regionale per la Non Autosufficienza-disabili), ammontano ad euro 591.011.823 e che parte delle stesse sono vincolate alle Aziende Ospedaliere Regionali per un importo pari a complessivi euro

10.450.181;

CONSIDERATO che le risorse per l'equilibrio economico finanziario assegnate all'Azienda USL di Ferrara per l'anno 2013 ammontano a 8.848.052 euro;

VISTA la Nota trasmessa dal Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali n. 106717 del 2/5/2013 ad oggetto: "Risorse destinate alla non Autosufficienza anno 2013" che prevede, a livello regionale una riduzione del 3,36% della quota di Fondo Regionale per la non Autosufficienza e per la Provincia di Ferrara una riduzione del 3,8% compensata, in parte, da una maggiore assegnazione delle risorse derivanti dal Fondo Nazionale per la non Autosufficienza ;

PRESO ATTO, quindi, dei seguenti valori di finanziamento attribuiti dalla Regione a questa Azienda secondo la tipologia e gli importi di seguito indicati:

Assegnazione quota capitaria	591.011.823
di cui FRNA disabili	7.427.171
di cui vincolato alle Aziende Ospedaliere e queste trasferito	10.450.181
Rimangono dal Fondo Sanitario per Azienda USL	573.224.471
Contributo equilibrio economico-finanziario	8.848.052
FRNA 2013	37.575.831
Fondo Nazionale non Autosufficienza	2.252.704

DATO ATTO che per le Aziende sanitarie regionali l'obiettivo economico-finanziario dell'anno 2013 è rappresentato da una perdita non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati ante 2010;

CONSIDERATO che il risultato economico obiettivo viene determinata secondo il seguente schema espresso in migliaia di euro:

	in migliaia
Sterilizzazione quote di ammortamento	3.212
Totale Ammortamenti dell'esercizio	-8.678
Saldo netto ammortamenti non sterilizzati	-5.467
di cui per beni non sterilizzati entrati in produzione nel 2010 - 11	1.203
di cui per beni non sterilizzati entrati in produzione nel 2012	445
di cui per beni non sterilizzati entrati in produzione nel 2013	600
Risultato obiettivo 2013	-3.219

CONSIDERATO che la Regione impegna le direzioni delle aziende sanitarie regionali alla predisposizione degli strumenti di programmazione economico-finanziaria per il 2013 nel rispetto delle linee di indirizzo definite nell'allegato B alla Delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 199/2013;

CONSIDERATA la programmazione regionale degli obiettivi che costituisce il quadro di riferimento in base al quale saranno assunte le valutazioni nei riguardi della Direzione Generale;

PRESO ATTO che questa Azienda, in ottemperanza alle indicazioni Regionali, si impegna a:

- verificare l'andamento della gestione aziendale rispetto all'obiettivo economico finanziario con cadenza trimestrale e con verifica straordinaria nel mese di Giugno e di Settembre 2013;
- presentare alla Regione la certificazione prevista dall'articolo 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005, attestante la coerenza degli andamenti trimestrali all'obiettivo assegnato e che in presenza di certificazione di non coerenza, al

presentare un piano contenente le misure idonee a ricondurre la gestione all'interno dei limiti assegnati entro il trimestre successivo oltre che all'assunzione di oneri a carico dei bilanci aziendali entro limiti compatibili con l'obiettivo assegnato, dando tempestiva e motivata comunicazione alla Regione in caso di spese eccedenti tale limite;

PRESO ATTO che questa azienda sanitaria è chiamata a contribuire anche al raggiungimento degli obiettivi dell'Area Vasta di appartenenza i cui obiettivi sono da considerarsi parte integrante di quelli individuati dalla programmazione regionale così come esplicitato nella DGR 199/2013;

CONSIDERATO che:

- questa Azienda ha impostato un Accordo di fornitura con l'Azienda Universitaria-Ospedaliera di Ferrara riguardante prestazioni di Ricovero, Specialistica ed erogazione farmaci, le cui risultanze sono contenute negli schemi economici di previsione 2013;

- le previsioni di ricavo e di costo, in riferimento alle indicazioni regionali, sono state costruite:

attraverso il consolidamento dei Budget Aziendali basati sulle azioni in applicazione delle norme di legge sulla Spending Review (L 135/2012) tenendo conto:

- delle tariffe di riferimento per la Degenza Ospedaliera definite con Delibera di Giunta Regionale n. 525 del 29/4/2013;

- della riorganizzazione su Area Vasta o Provinciale delle funzioni amministrative-tecniche-professionali e sanitarie;

- della limitazione del turn over del Personale al 25% dei posti vacanti al 31/12/2012 e delle risultanze approvate dalla Regione del Piano assunzioni presentato dall'Azienda;

- del calcolo degli ammortamenti così come previsto dal Decreto legislativo 118/2011 allegato 3;

- dell'applicazione dei principi di valutazione del settore sanitario di cui all'art. 29 del citato Decreto Legislativo 118 del 2011 e successivamente modificati ed integrati, con particolare riferimento all'art. 1 comma 36 della citata Legge 228/2012 (Legge di Stabilità 2013), la cui modalità applicativa è stata oggetto della nota interpretativa protocollo n. 2496 del 28 gennaio 2013 predisposta dal Ministero della Salute e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

- degli accordi aziendali con i Medici di Medicina Generale con gli specialisti convenzionati e con le Farmacie Convenzionate relativamente alla Distribuzione per Conto;

TENUTO CONTO dell'elevato costo strutturale della Provincia di Ferrara rappresentato nella relazione Regionale sui costi pro capite 2011 (più recente disponibile) pari ad un valore pro capite di 1.970,44 euro, superiore di 119,6 euro rispetto alla media regionale (il più alto in Regione), che rende necessario, data l'assoluta consistenza del disallineamento, l'elaborazione di un piano di sostenibilità necessariamente in un periodo pluriennale, che preveda un complessivo ridisegno della rete dei servizi sanitari provinciali, in sinergia con l'Azienda Ospedaliera S. Anna e che incida sulle seguenti aree assistenziali considerate fuori media regionale quali: assistenza ospedaliera e specialistica, farmaceutica, medicina di base, salute mentale sanità pubblica, assistenza domiciliare e sistema di emergenza territoriale;

TENUTO CONTO che per l'Azienda USL di Ferrara il processo di raggiungimento della sostenibilità economica è già iniziato a partire dal 2012 con il raggiungimento dell'obiettivo economico finanziario, in particolare con il conseguimento del seppur minimo utile di esercizio pari a 12.694 euro, che pertanto consente di affrontare il 2013 riportando una situazione di equilibrio. Nel 2013 si rende comunque necessario il recupero, in valore assoluto, delle minori risorse disponibili pari ad oltre 26 milioni di euro oltre agli automatismi incrementali della spesa previsti;

CONSIDERATO quanto sopra, si rende necessario la predisposizione di un Piano di Sostenibilità economico-finanziaria pluriennale, in sinergia con l'Azienda Ospedaliera S. Anna come previsto dall'art. 6 dell'Intesa Stato Regioni del 23 Marzo 2005 da sottoporre alla

valutazione del Comitato di monitoraggio permanente istituito a livello Regionale così come previsto dalla DGR 199/2013.

VISTO L'ART. 7 della L.R. 50/94 e successive modifiche ed integrazioni che prevede la redazione del bilancio economico preventivo e degli allegati obbligatori;

Vista la Nota della Direzione generale Sanità e Politiche Sociali n. 24635 del 6 Luglio 2005 ad oggetto "Controllo sugli atti relativi agli strumenti di programmazione e ai bilanci di esercizio delle aziende sanitarie regionali";

Ritenuto in ottemperanza alle disposizioni sopra richiamate di approvare:

- Bilancio economico preventivo 2013 e relazione del Direttore Generale;
- Piano degli investimenti 2013-2015 ed elenco annuale dei lavori;
- Conto Economico e Rendiconto Finanziario 2013 ai sensi del D.Lgs. 118/2011 art.26;

Atteso che l'ammontare dei Costi e Ricavi relativo alla Gestione Sanitaria e FRNA, espresso in migliaia come da Bilancio di Previsione economico 2013 risulta essere il seguente:

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011

A.1) Contributi in c/esercizio	635.887.572
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-240.000
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.881.739
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	23.285.507
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.129.508
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.135.016
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.211.595
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	682.032
Totale A)	681.972.969
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1) Acquisti di beni	36.879.610
B.2) Acquisti di servizi sanitari	436.476.338
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	36.994.943
B.4) Manutenzione e riparazione	10.274.010
B.5) Godimento di beni di terzi	4.371.294
B.6) Costi del personale	152.764.919
B.7) Oneri diversi di gestione	1.084.309
B.8) Ammortamenti	8.678.254
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	410.000
B.10) Variazione delle rimanenze	-
B.11) Accantonamenti	1.852.991
Totale B)	689.786.669
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.813.700
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10.500

C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.154.297
Totale C)	-2.143.797
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1) Proventi straordinari	-
E.2) Oneri straordinari	-
Totale E)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-9.957.497
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Y.1) IRAP	11.061.434
Y.2) IRES	121.251
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	11.182.685
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-21.140.182

PRECISATO CHE nel 2013 le risorse e i costi dell'FRNA, di cui all'art. 51 della LR 27/2004 sono registrate nell'ambito di conti dedicati facenti parte del complessivo piano dei conti aziendale e risultano pari a 47,259 milioni di cui 7,431 milioni relativi ad utilizzi di somme accantonate nell'anno precedente:

Fondo Regionale Non autosufficienza	37.575.831
Fondo Nazionale non Autosufficienza	2.252.704
Risorse trasferite dal 2012	7.431.273
Totale Risorse	47.259.808
Costi a pareggio	47.259.808

DATO ATTO che dal rapporto del totale dei costi previsti con il totale dei Ricavi emerge una risultato economico pari ad una perdita di 21,140 milioni di euro.

Precisato che il presente provvedimento risponde ai principi della legittimità, opportunità e convenienza»;

Attesa la rappresentazione dei fatti e degli atti riportati dal Direttore del U.O. ECONOMICO FINANZIARIA proponente;

Coadiuvato dal Direttore Sanitario e dal Direttore Amministrativo che, ai sensi dell'art. 3 comma 7° del D.Lgs. n. 502/92 e successive modifiche ed integrazioni esprimono parere favorevole;

DELIBERA

- 1) di approvare ai sensi della L.R. 50/94 e successive modificazioni ed integrazioni;
 - Bilancio economico preventivo 2013 e relazione del Direttore Generale;
 - Piano degli investimenti 2013-2015 ed elenco annuale dei lavori;
 - Conto Economico e Rendiconto Finanziario 2013 ai sensi del D.Lgs. 118/2011 art.26;
- 2) di dare atto che i documenti di cui al precedente punto sono allegati parte integrante del presente atto;
- 3) di approvare il Bilancio Economico preventivo 2013 per l'Azienda USL di Ferrara corrispondente ad un risultato economico pari ad una perdita di 21,140 milioni di euro, superiore al valore previsto degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009;
- 4) di impegnarsi, pertanto, a presentare un Piano di Sostenibilità economico-finanziaria pluriennale 2013-2016, come previsto dall'art. 6 dell'Intesa Stato Regioni del 23 Marzo 2005 da sottoporre alla valutazione del Comitato di monitoraggio permanente istituito a livello Regionale così come previsto dalla DGR 199/2013;
- 5) di dare atto che la Conferenza Sanitaria Territoriale ha espresso parer favorevole sul bilancio 2013 nella seduta del 23/5/2013, nella quale è stata altresì approvata all'unanimità l'assegnazione delle complessive risorse 2013 dedicate al Fondo della Non Autosufficienza, in base alla nota regionale n. 1067 del 2/5/2013 per il seguente importo complessivo:

Distretto Ovest	E.	9.006.297,68
Distretto Centro Nord	E.	24.709.111,23
Distretto Sud Est	E.	13.544.399,92
Totale Risorse	E.	47.259.808,82
- 6) di trasmettere il presente atto e relativi allegati alla Giunta Regionale, in conformità all'art. 4 comma 8 della L. 412/91 e della Legge Regionale 299/2004;
- 7) di trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio Sindacale per la redazione della propria relazione ai sensi dell'art. 41 della L.R. 50/94 e successive modificazioni ed integrazioni;
- 8) di dare atto che, tutta la documentazione è depositata agli atti dell'U.O. Economica Finanziaria.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Paolo SALTARI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Paola BARDASI)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Mauro MARABINI)

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
(Dott. Alberto FABBRI)



U.O. ECONOMICO FINANZIARIA

INVIATA:

- AL COLLEGIO SINDACALE in data **7 GIU. 2013**
- ALLA CONFERENZA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE in data _____
- ALLA GIUNTA REGIONALE in data _____

PUBBLICAZIONE ED ESTREMI DI ESECUTIVITA'

In pubblicazione all'Albo Pretorio Elettronico (art. 32 L. 69/09 e s.m.i.) dell'Azienda USL di Ferrara dal **[DATA_PUBBLICAZIONE]** per 15 gg. consecutivi

- La presente deliberazione è ESECUTIVA dalla data di pubblicazione (art. 37, comma 5° L.R. n. 50/94, così come sostituito dalla L.R. n. 29/2004)
- APPROVATA dalla Giunta Reg.le per silenzio-assenso in data _____ (decorsi i termini di cui all'art. 4, comma 8, L. 30.12.91 n. 412)
- APPROVATA dalla Giunta Reg.le in data _____ atto n. _____
- NON APPROVATA dalla Giunta Reg.le (vedi allegato)

**IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
(Dott. Alberto FABBRI)**

**AZIENDA USL DI FERRARA
PREVISIONE ECONOMICA 2013**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Anno 2012	Prev. 2013	Diff.
A.1) Contributi in c/esercizio	667.977.807,38	635.887.572,00	-32.090.235
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	637.739.524,48	614.438.287,17	-23.301.237
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	29.610.459,44	21.449.284,83	-8.161.175
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	7.990.531,42	6.750.676,83	-1.239.855
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	8.682.880,00	8.848.052,00	165.172
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	10.177.120,00	-	-10.177.120
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	12.300,00	-	-12.300
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.747.628,02	5.850.556,00	3.102.928
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	562.000,00	-	-562.000
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	542.000,00	-	-542.000
A.1.c.4) da privati	20.000,00	-	-20.000
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	65.823,46	-	-65.823
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-291.329,72	-240.000,00	51.330
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.779.588,42	7.881.739,35	102.151
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	26.043.875,79	23.285.507,35	-2.758.368
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	18.726.387,54	16.004.019,15	-2.722.368
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.438.438,87	3.438.521,63	83
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.879.049,38	3.842.966,57	-36.083
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.491.695,89	4.129.507,85	-2.362.188
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.844.818,36	7.135.016,00	290.198
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.328.349,53	3.211.594,81	-116.755
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	689.648,25	682.031,69	-7.617
Totale A)	718.864.453,90	681.972.969,05	-36.891.485
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.1) Acquisti di beni	36.542.096,72	36.879.610,36	337.514
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	34.646.775,08	35.073.077,06	426.302
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	1.895.321,64	1.806.533,30	-88.788
B.2) Acquisti di servizi sanitari	437.598.633,46	436.476.338,18	-1.122.295
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	44.127.562,98	43.734.582,09	-392.981
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	55.154.627,46	49.440.324,36	-5.714.303
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	46.811.955,70	46.769.920,61	-42.035
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	52.564,71	49.232,39	-3.332
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	4.180.503,12	4.068.146,80	-112.356
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.748.819,44	3.623.026,76	-125.793
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	176.567.735,52	173.315.693,85	-3.252.042
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.267.903,61	6.131.436,00	-136.468
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	23.208.622,63	25.196.068,49	1.987.446
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.023.765,11	1.020.891,84	-2.873
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.636.757,53	3.446.863,40	-189.894

**AZIENDA USL DI FERRARA
PREVISIONE ECONOMICA 2013**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Anno 2012	Prev. 2013	Diff.
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	46.912.214,82	55.592.975,10	8.680.760
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.713.280,79	2.477.153,55	-236.127
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	6.228.319,23	6.617.033,54	388.714
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.418.798,64	3.977.786,04	-441.013
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.545.202,17	11.015.203,36	-1.529.999
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	37.608.518,02	36.994.942,52	-613.576
B.3.a) Servizi non sanitari	36.235.729,47	35.484.136,67	-751.593
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.085.800,69	1.213.125,70	127.325
B.3.c) Formazione	286.987,86	297.680,15	10.692
B.4) Manutenzione e riparazione	9.763.897,45	10.274.010,00	510.113
B.5) Godimento di beni di terzi	4.724.337,28	4.371.293,72	-353.044
B.6) Costi del personale	155.931.767,78	152.764.919,30	-3.166.848
B.6.a) Personale dirigente medico	52.066.570,26	50.866.570,26	-1.200.000
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.985.372,44	4.785.372,44	-200.000
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	64.401.678,79	63.301.678,79	-1.100.000
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	3.345.967,24	3.345.967,24	-
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	31.132.179,05	30.465.330,57	-666.848
B.7) Oneri diversi di gestione	1.216.128,37	1.084.308,75	-131.820
B.8) Ammortamenti	8.977.398,44	8.678.254,44	-299.144
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	722.073,84	722.073,84	-
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.861.480,95	4.861.480,95	-
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.393.843,65	3.094.699,65	-299.144
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.279.326,14	410.000,00	-1.869.326
B.10) Variazione delle rimanenze	201.439,53	-	-201.440
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	199.863,74	-	-199.864
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	1.575,79	-	-1.576
B.11) Accantonamenti	14.737.391,87	1.852.991,28	-12.884.401
B.11.a) Accantonamenti per rischi	2.184.627,30	172.131,28	-2.012.496
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	333.201,41	320.117,00	-13.084
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	9.567.959,27	-	-9.567.959
B.11.d) Altri accantonamenti	2.651.603,89	1.360.743,00	-1.290.861
Totale B)	709.580.935,06	689.786.668,55	-19.794.267
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.283.518,84	-7.813.699,50	-17.097.218
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	12.192,87	10.500,00	-1.693
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.595.877,68	2.154.297,29	558.420
Totale C)	-1.583.684,81	-2.143.797,29	-560.112
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.1) Rivalutazioni	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-

**AZIENDA USL DI FERRARA
PREVISIONE ECONOMICA 2013**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Anno 2012	Prev. 2013	Diff.
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.1) Proventi straordinari	5.281.898,97	-	-5.281.899
E.1.a) Plusvalenze	-	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	5.281.898,97	-	-5.281.899
E.2) Oneri straordinari	1.602.256,18	-	-1.602.256
E.2.a) Minusvalenze	77.705,37	-	-77.705
E.2.b) Altri oneri straordinari	1.524.550,81	-	-1.524.551
Totale E)	3.679.642,79	-	-3.679.643
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	11.379.476,82	-9.957.496,79	-21.336.974
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Y.1) IRAP	11.291.493,71	11.061.433,99	-230.060
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	10.420.918,58	10.171.135,04	-249.784
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	646.329,95	646.354,95	25
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	224.245,18	243.944,00	19.699
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
Y.2) IRES	75.289,00	121.251,00	45.962
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	11.366.782,71	11.182.684,99	-184.098
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.694,11	-21.140.181,78	-21.152.876

**AZIENDA USL DI FERRARA
PREVISIONE ECONOMICA 2013**

Modello CE Ministeriale

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	2012	2013	Diff.
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	667.977.807,38	635.887.572,00	- 32.090.235,38
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	637.739.524,48	614.438.287,17	- 23.301.237,31
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€631.552.489,02	€613.306.421,17	-€18.246.067,85
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€6.187.035,46	€1.131.866,00	-€5.055.169,46
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	29.610.459,44	21.449.284,83	- 8.161.174,61
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	26.850.531,42	15.598.728,83	- 11.251.802,59
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€7.990.531,42	€6.750.676,83	-€1.239.854,59
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	8.682.890,00	€8.848.052,00	€165.172,00
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	€10.177.120,00	-	- 10.177.120,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.300,00	-	- 12.300,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€12.300,00	-	- 12.300,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.747.628,02	5.850.556,00	3.102.927,98
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	€1.368.852,00	€1.368.852,00
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	€2.229.136,53	€2.229.000,00	-€136,53
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	€518.491,49	€2.252.704,00	€1.734.212,51
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	562.000,00	-	- 562.000,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	€542.000,00	-	- 542.000,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	€20.000,00	-	- 20.000,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	€65.823,46	-	- 65.823,46
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 291.329,72	- 240.000,00	51.329,72
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-€291.329,72	-€240.000,00	€51.329,72
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.779.588,42	7.881.739,35	102.150,93
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€713.478,77	€450.466,35	-€263.012,42
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€7.066.109,65	€7.431.273,00	€365.163,35
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privat	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	26.043.875,79	23.285.507,35	- 2.758.368,44
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	17.776.860,99	14.990.382,07	- 2.786.478,92
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.754.803,90	10.812.983,04	58.179,14
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€6.038.039,08	€6.038.040,00	€0,92
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€2.267.503,47	€2.267.488,19	-€15,28
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€161.776,58	€161.776,00	-€0,58
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	€188.085,93	€188.085,00	-€0,93
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	€1.034.889,49	€1.034.889,00	-€0,49
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€1.064.509,35	€1.122.704,89	€58.195,54
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€776.871,43	€712.760,90	-€64.110,53
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	6.245.185,66	3.464.638,13	- 2.780.547,53
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€1.686.619,19	€1.808.618,68	€121.999,49
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€716.337,81	€716.337,45	-€0,36
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	€102.137,63	€102.137,00	-€0,63
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	€163.081,00	€163.081,00	€0,00
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	€410.164,58	€410.164,00	-€0,58
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	€219.600,00	€264.150,00	€44.550,00
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€13.035,00	-	- 13.035,00
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	150,00	150,00	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€150,00	€150,00	€0,00
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	€2.934.060,45	-	- 2.934.060,45
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.726.397,98	1.726.397,98	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€1.726.397,98	€1.726.397,98	€0,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	€3.102.177,95	€3.130.205,67	€28.027,72
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.438.438,87	3.438.521,63	82,76
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	€34.528,45	€34.528,45	€0,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€3.142.995,50	€3.143.078,26	€82,76
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	€211.767,84	€211.767,84	€0,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	€40.141,82	€40.141,82	€0,00
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)	€9.005,26	€9.005,26	€0,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.491.695,89	4.129.507,85	- 2.362.188,04
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	€51.776,49	€51.776,49	€0,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	58.941,79	58.941,79	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€58.941,79	€58.941,79	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.806.723,18	2.741.064,12	- 2.065.659,06
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€377.539,25	€377.539,25	€0,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€525,35	€525,35	€0,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€4.428.658,58	€2.362.999,52	-€2.065.659,06
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	982.402,97	882.402,97	- 100.000,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€405.862,97	€405.862,97	€0,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	€1.526,68	€1.526,68	€0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€575.013,32	€475.013,32	-€100.000,00

**AZIENDA USL DI FERRARA
PREVISIONE ECONOMICA 2013**

Modello CE Ministeriale

AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	591.851,46	395.322,48	-	196.528,98
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€ 591.851,46	€ 395.322,48	-	€ 196.528,98
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.844.818,36	7.135.016,00	-	290.197,64
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 6.641.266,76	€ 6.950.000,00	-	€ 308.733,24
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€ 203.551,60	€ 185.016,00	-	€ 18.535,60
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.328.349,53	3.211.594,81	-	116.754,72
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Statc	€ 968.861,02	€ 968.861,02	-	€ 0,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	€ 177.654,19	€ 177.654,19	-	€ 0,00
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	€ 1.633.378,03	€ 1.807.953,03	-	€ 174.575,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investment	€ 106.412,26	-	-	€ 106.412,26
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investment	€ 184.917,46	-	-	€ 184.917,46
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€ 257.126,57	€ 257.126,57	-	€ 0,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	689.648,25	682.031,69	-	7.616,56
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	€ 56.499,99	€ 56.499,99	-	€ 0,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 250.220,80	€ 250.895,16	-	€ 674,36
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	€ 382.927,46	€ 374.636,54	-	€ 8.290,92
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	718.864.453,90	681.972.969,05	-	36.891.484,85
BA0000	B) Costi della produzione	-	-	-	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-€ 20.099.999,98	-€ 21.031.066,36	-	€ 931.066,38
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-€ 20.071.854,24	-€ 21.003.249,82	-	€ 331.395,58
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-€ 28.145,74	-€ 27.816,54	-	€ 329,20
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-€ 1.124.090,63	-€ 1.125.000,00	-	€ 909,37
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-€ 10.550.465,11	-€ 9.914.325,77	-	€ 636.139,34
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)	-€ 9.634.161,58	-€ 9.021.849,77	-	€ 612.311,81
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-€ 538.592,13	-€ 476.618,00	-	€ 61.974,13
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-€ 377.711,40	-€ 415.858,00	-	€ 38.146,60
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-€ 264.501,18	-€ 264.501,18	-	€ 0,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-€ 1.666.388,83	-€ 1.816.388,00	-	€ 149.999,17
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-€ 54.725,21	-€ 118.000,00	-	€ 63.274,79
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-€ 533.267,04	-€ 468.252,00	-	€ 65.015,04
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-€ 353.337,10	-€ 335.316,58	-	€ 18.020,52
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-	-	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-	-
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-	-	-	-
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-	-	-	-
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-

**AZIENDA USL DI FERRARA
PREVISIONE ECONOMICA 2013**

Modello CE Ministeriale

BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€109.339,10	-€85.857,75	€23.481,35
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-€6.158.564,51	-€6.045.578,25	€112.986,26
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	- 23.208.622,63	- 25.196.068,49	- 1.987.445,86
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-€21.369.918,76	-€23.008.416,49	-€1.638.497,73
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-€1.413.641,00	-€1.682.590,00	-€268.949,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-€425.062,87	-€505.062,00	-€79.999,13
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	- 1.023.765,11	- 1.020.891,84	2.873,27
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-€534.645,00	-€535.566,00	-€921,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-€489.120,11	-€485.325,84	€3.794,27
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- 3.636.757,53	- 3.446.863,40	189.894,13
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-€1.461.780,30	-€1.257.380,00	€204.400,30
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€1.088,48		1.088,48
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-€169.260,00	-€174.211,00	-€4.951,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-€2.004.628,75	-€2.015.272,40	-€10.643,65
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	- 46.912.214,82	- 55.592.975,10	- 8.680.760,28
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-€2.410.881,29	-€2.297.121,11	€113.760,18
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-€12.749.558,74	-€22.190.162,29	-€9.440.603,55
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	-€31.751.774,79	-€31.105.691,70	€646.083,09
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	- 2.713.280,79	- 2.477.153,55	236.127,24
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-€47.740,92	-€47.740,92	€0,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-€2.381.853,33	-€2.145.726,09	€236.127,24
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-€246.090,35	-€246.090,35	€0,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-€37.596,19	-€37.596,19	€0,00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	- 6.228.319,23	- 6.617.033,54	- 388.714,31
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		-€42.878,00	-€42.878,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-€6.047,33		6.047,33
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-€2.229.136,53	-€2.229.000,00	€136,53
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-€3.993.135,37	-€4.345.155,54	-€352.020,17
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitari	- 4.418.798,64	- 3.977.786,04	441.012,60
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€99.908,97	-€81.936,02	€17.972,95
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici			€0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-2.794.167,63	-2.371.127,98	423.039,65
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-€1.263.324,75	-€1.100.000,00	€163.324,75
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-€301.651,54	-€259.418,06	€42.233,48
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-€1.498,14		1.498,14
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-€1.227.693,20	-€1.011.709,92	€215.983,28
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-1.524.722,04	-1.524.722,04	
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€1.524.722,04	-€1.524.722,04	€0,00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 12.545.202,17	- 11.015.203,36	1.529.998,81
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€7.900.824,54	-€8.832.992,43	-€932.167,89
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-€176.527,18	-€92.766,56	€83.760,62
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-€39.006,61	-€78.362,76	-€39.356,15
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-€2.591.415,42	-€2.011.081,61	€580.333,81
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-€1.837.428,42		1.837.428,42
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC			
BA1560	B.2.B) Acquisiti di servizi non sanitari	- 37.608.518,02	- 36.994.942,52	613.575,50
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 36.235.729,47	- 35.484.136,67	751.592,80
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-€2.744.067,47	-€2.826.687,00	-€82.619,53
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-€6.406.954,37	-€6.359.436,37	€47.518,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-€3.901.238,22	-€3.673.027,00	€228.211,22
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-€7.285.041,07	-€6.500.000,00	€785.041,07
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-€234.985,65	-€230.000,00	€4.985,65
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-€379.244,62	-€447.846,60	-€68.601,98
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-€1.370.491,02	-€1.426.233,00	-€55.741,98
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-€1.511.888,37	-€1.408.000,00	€103.888,37
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-€3.399.390,75	-€3.500.000,00	-€100.609,25
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-€371.865,83	-€373.198,00	-€1.332,17
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-2.644.845,94	-2.644.845,94	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-€2.192.576,73	-€2.192.576,73	€0,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-€452.269,21	-€452.269,21	€0,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-5.985.716,16	-6.094.862,76	-109.146,60
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€835.747,21	-€809.923,78	€25.823,43
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-€35.624,86	-€27.161,68	€8.463,18
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-€5.114.344,09	-€5.257.777,30	-€143.433,21
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 1.085.800,69	- 1.213.125,70	- 127.325,01
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€82.857,16	-€90.783,00	-€7.925,84
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-344.324,69	-463.723,86	-119.399,17
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-€7.461,13		€7.461,13
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-€5.670,28	-€18.122,41	-€12.452,13
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria			
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-€331.193,28	-€445.601,45	-€114.408,17
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-658.618,84	-658.618,84	
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€658.618,84	-€658.618,84	€0,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			€0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 286.987,86	- 297.680,15	- 10.692,29
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-€10.059,00	-€10.059,00	€0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-€276.928,86	-€287.621,15	-€10.692,29

**AZIENDA USL DI FERRARA
PREVISIONE ECONOMICA 2013**

Modello CE Ministeriale

CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	€ 250,00	-	250,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		€ 500,00	€ 500,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			-
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 1.548.682,39	- 2.107.102,00	- 558.419,61
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-€ 683.640,06	-€ 580.000,00	€ 3.640,06
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-€ 965.042,33	-€ 1.527.102,00	-€ 562.059,67
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi			-
CA0150	C.4) Altri oneri	- 47.195,29	- 47.195,29	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-€ 47.195,29	-€ 47.195,29	€ 0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 1.583.684,81	- 2.143.797,29	- 560.112,48
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
DA0010	D.1) Rivalutazioni			-
DA0020	D.2) Svalutazioni			-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari			-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	5.281.898,97	-	5.281.898,97
EA0020	E.1.A) Plusvalenze			-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	5.281.898,97	-	5.281.898,97
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 3.022,19	-	3.022,19
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.769.191,72	-	1.769.191,72
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 86.510,62	-	86.510,62
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.682.681,10	-	1.682.681,10
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	€ 255.444,00	-	255.444,00
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	€ 1.427.237,10	-	1.427.237,10
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.509.685,06	-	3.509.685,06
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 10.351,31	-	10.351,31
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	3.499.333,75	-	3.499.333,75
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	€ 530.994,00	-	530.994,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	€ 1.351.328,69	-	1.351.328,69
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€ 500.000,00	-	500.000,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€ 201.827,04	-	201.827,04
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 647.388,81	-	647.388,81
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	€ 267.795,21	-	267.795,21
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 1.602.256,18	-	1.602.256,18
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-€ 77.705,37		77.705,37
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 1.524.550,81	-	1.524.550,81
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 1.020.246,77	-	1.020.246,77
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 268.843,38	-	268.843,38
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-€ 2.537,96	-	2.537,96
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 266.305,42	-	266.305,42
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 751.403,39	-	751.403,39
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	- 33.353,31	-	33.353,31
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-€ 17.058,55		17.058,55
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica			-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-€ 16.294,76		16.294,76
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-€ 241,84		241,84
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-€ 717.808,24		717.808,24
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 504.304,04	-	504.304,04
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 62.458,21		62.458,21
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 441.845,83	-	441.845,83
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-€ 229.393,00		229.393,00
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-€ 212.452,83		212.452,83
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari			-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	3.679.642,79	-	3.679.642,79
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	11.379.476,82	- 9.957.496,79	21.336.973,61
YA0000	Imposte e tasse			-
YA0010	Y.1) IRAP	- 11.291.493,71	- 11.061.433,99	230.059,72
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-€ 10.420.918,58	-€ 10.171.135,04	€ 249.783,54
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 646.329,95	-€ 646.354,95	-€ 25,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-€ 224.245,18	-€ 243.944,00	-€ 19.698,82
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			-
YA0060	Y.2) IRES	- 75.289,00	- 121.251,00	45.962,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-€ 62.277,60	-€ 91.279,00	-€ 29.001,40
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-€ 13.011,40	-€ 29.972,00	-€ 16.960,60
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			-
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 11.366.782,71	- 11.182.684,99	184.097,72
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	12.694,11	21.140.181,78	21.152.875,89



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

*Relazione alla previsione
economica 2013*

DELIBERA N. 119 del 7/6/2013

Giugno 2013

IL CONTESTO FINANZIARIO

II LIVELLO NAZIONALE

La cornice di riferimento normativo per la definizione delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario per l'anno 2013 è costituita principalmente da tre manovre economiche:

- Il D.L. 98/2011 convertito nella L. 111/2011 che definisce il finanziamento per il triennio 2012-2014
- Il D. L. 95/2012 convertito nella L. 135/2012 cosiddetta spending review
- La Legge di Stabilità 2013 (legge n. 228/2012)

Gli effetti di tale manovre riducono progressivamente le risorse disponibili (finanziamento) nella misura di seguito esposta:

a partire dal 2013

106.824	2013 vs. 2012	-0,98%	-1.056 milioni di euro
107.716	2014 vs 2013	+0,84%	+ 892 milioni di euro
107.616	2015 vs. 2014	-0,09%	- 100 milioni di euro

Ulteriormente il sistema sanitario si è fatto e si dovrà fare carico

- dell'aumento dell'aliquota iva al 21% e nel 2013 al 22% (L148/2011 e DDL stabilità 2013)
- del finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati per garantire il pareggio civilistico
- della copertura dei rischi contabili e dell' aumento delle quote ammortamento cespiti (Dlgs 118/2011)
- della copertura degli indennizzi emotrasfusi (L 210/1992)

IL LIVELLO REGIONALE

A partire dal 2013, la quota "stimata" a disposizione dal FSN per l'Emilia Romagna è la seguente:

valori in milioni

7.700	2013 vs. 2012	-1,05%	- 82 milioni di euro
7.763	2014 vs 2013	+0,82%	+ 63 milioni di euro
7.756	2015 vs. 2014	-0,09%	- 7 milioni di euro

Nell'ambito di dette risorse la legge Finanziaria Regionale si impegna a garantire costante l'importo a disposizione del Fondo per la non autosufficienza

Date le premesse, la programmazione 2013 viene impostata partendo dai 7.700 milioni di euro di cui sopra, cui si aggiungono 150 milioni stanziati dal Bilancio Regionale per un volume complessivo di 7.850 milioni di euro (-1,03% rispetto al 2012).

Alla criticità rappresentata dal calo di risorse disponibili, si aggiunge un prevedibile incremento dei costi tendenziale pari al 2% complessivo; determinato da:

- aumento aliquota IVA
- incrementi sui costi di farmaci e servizi
- copertura finanziaria degli ammortamenti pregressi
- venir meno del finanziamento da parte dello stato della L. 210/1992 - emotrasfusi

Inoltre le Aziende Sanitarie dovranno garantire il pareggio di bilancio, comprensivo degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'anno e degli oneri derivanti dall'applicazione dei criteri di valutazione secondo il Dlgs. 118/2011

IL LIVELLO AZIENDALE

La ricaduta sul finanziamento alle Aziende con riferimento all'assegnazione delle risorse per livelli di assistenza è così sintetizzabile:

Finanziamento quota capitaria al netto del finanziamento vincolato alle AOSP

AZIENDE USL REGIONE EMILIA ROMAGNA

2012 € 6.951.512.101

2013 € 6.815.809.634

Diff. -135.702.467 -2% Regione

AZIENDA USL DI FERRARA

2012 € 596.184.780

2013 € 580.561.642

Diff. -15.623.138 -2,6% Ferrara

Risorse destinate al riequilibrio economico finanziario

AZIENDE USL REGIONE EMILIA ROMAGNA

2012 € 103.040.000

2013 € 69.284.864

Diff. - 33.755.136 -32,7% Regione

AZIENDA USL DI FERRARA

2012 € 18.860.000

2013 € 8.848.052

Diff. -10.011.948 - 53% Ferrara

Totale risorse a disposizione

AZIENDE USL REGIONE EMILIA ROMAGNA

2012 € 7.054.552.101

2013 € 6.885.094.498

Diff. - 169.457.603 -2,4% Regione

AZIENDA USL DI FERRARA

2012 € 615.044.780

2013 € 589.409.694

Diff. -25.635.086 - 4,2% Ferrara

Ulteriormente, nel 2013 non verrà ripetuta la quota di finanziamento specifico alle Aziende USL per il contenimento delle liste di attesa, che per l'AUSL di Ferrara corrisponde a 870 mila euro

Il differenziale complessivo è quantificabile in una riduzione in valore assoluto di 26,4 milioni di euro pari al -4,4% rispetto al 2012

La quota di accesso al finanziamento regionale per la provincia di Ferrara rappresenta nel 2013 una percentuale pari all'8,58% contro l'8,63% del 2012 e l'8,66% dell'anno 2011, corrispondentemente la quota di popolazione rappresentata da Ferrara sul livello regionale è passata dal 8,12% del 1/1/2011 all'8,07% del 1/1/2012. E' evidente che, accanto ai problemi di scarsità di risorse la provincia Ferrarese deve fare i conti con una dinamica decrescente del finanziamento legata alla decrescente popolazione di riferimento.

OBIETTIVO ECONOMICO 2013

Il valore obiettivo, fissato dalle linee guida regionali per il 2013, prevede l'integrale copertura degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio, riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione negli anni 2010, 2011 2012 e che si prevede entreranno in produzione nel corso dell'anno 2013; tutto ciò tenendo conto degli effetti generati dall'applicazione delle aliquote di ammortamento conseguente al Dlgs 118/2011 Allegato 3 nonché di quanto indicato dalla comunicazione del Ministero della Salute prot. DGPROGS n. 8036-P-25/03/2013 che imposto il ricalcolo delle aliquote anche con riferimento ai beni acquistati anteriormente al 2012.

Ammortamenti 2013	Quota utilizzi contr. Conto capitale	Quota ammortamento	Saldo netto ammortamenti non sterilizzati
Immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009	2.225.050	5.444.155	-3.219.105
Immobilizzazioni entrate in produzione nel corso del 2010 - 2011	158.163	1.361.083	-1.202.920
Immobilizzazioni entrate in produzione nel corso del 2012	648.382	1.093.016	-444.634
			0
Totale Anno 2012	3.031.595	7.898.254	-4.866.659
Previsione immobilizzazioni che entreranno in produzione nel 2013	180.000	780.000	-600.000
TOTALE Ammortamenti 2013	3.211.595	8.678.254	-5.466.659

Definizione Obiettivo	
Saldo netto ammortamenti non sterilizzati	-5.466.659

Quota ammortamenti entrati in produzione dal 2010 al 2013	2.247.554
Obiettivo economico 2013	-3.219.105

L'obiettivo economico fissato in base ai criteri regionali corrisponde ad un risultato di esercizio negativo pari a – € 3.2 milioni di euro

Automatismi Economici

Le linee guida regionali evidenziano per il 2013 i seguenti automatismi incrementali:

- Farmaceutica Ospedaliera, a seguito immissione in commercio di nuovi farmaci +6%;
- Farmaceutica convenzionata +0,8%;
- Manutenzioni +6,5%;
- Servizi tecnici e logistici +3,3%;
- Utenze +5.2%;
- Assicurazioni +6%;
- Per i Beni Sanitari e non sanitari; Protesica e integrativa; Servizi in convenzione; Service e
- Altri servizi Sanitari e non sanitari è previsto un incremento da automatismi pari al t.i.p.+1,5%.

Complessivamente per l'Azienda USL di Ferrara ciò significa **4,2 milioni di euro in incremento**.

La Strategia per il 2013

La strategia deve contemplare misure immediate, capaci di produrre risultati tangibili già dal 2013 e misure di riorganizzazione di più lungo respiro finalizzate al miglioramento della qualità e della sostenibilità economica complessiva. Vengono in aiuto le misure contenute:

- nella manovra economica di Luglio 2011 (L 111/2011 art. 17)
- nella Spending review (L 135/2012 art. 15)
- e nella Legge di Stabilità 2013 oltre a ulteriori manovre di livello regionale.

Tali misure devono diventare azioni aziendali a tutti gli effetti, agendo su prezzi d'acquisto e volumi di consumo. L'applicazione di tali riduzioni ai fattori produttivi Aziendali è di seguito sintetizzabile:

- Acquisto di Beni sanitari e non sanitari riduzione del 10% (Legge di Stabilità 2013)
- Ospedali privati accreditati, riduzione dell'1% (L 135/2012)
- Specialistica convenzionata esterna, riduzione dell'1% (L 135/2012)
- Assistenza protesica e integrativa, riduzione del 10% (Legge di Stabilità 2013)
- Servizi in convenzione, riduzione dell'1% (L 135/2012)
- Altri servizi sanitari, riduzione dell'1% (L 135/2011)
- Servizi tecnici e utenze, riduzione del 10% (Legge di Stabilità 2013).

La valutazione della ricaduta economica per l'Azienda USL di Ferrara è pari ad un **recupero di 6,1 milioni di euro**.

Le *ulteriori misure di livello regionale* da conseguire con azioni continue che contemplano:

- Revisione tariffaria per le prestazioni di degenza ospedaliera
- Revisione accordi integrativi regionali e locali per la Medicina di Base e con le Case di Cura
- Governo del Turn over personale dipendente nei limiti fissati dal piano assunzioni

La valutazione della ricaduta economica per l'Azienda USL di Ferrara è pari ad un **risparmio di 3 milioni di euro**.

Ulteriori automatismi economici con ricadute positive per il 2013 sono individuabili negli effetti generati dall'applicazione della comunicazione del Ministero della Salute prot. DGPROGS n. 8036-P-25/03/2013, riferita al Bilancio d'esercizio 2012, con la quale si è dato disposizione alle Aziende USL di effettuare il ricalcolo degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti non ancora integralmente ammortizzati all'1/01/2012, con l'applicazione delle nuove aliquote, così come sopra indicato. La variazione degli ammortamenti ha comportato una consistente riduzione del loro valore netto contabile residuo e conseguentemente una riduzione delle quote di ammortamento annuali, in particolare per il 2013. L'effetto economico di riduzione è valutabile in **circa 2 milioni di euro**

Complessivamente i possibili *risparmi* conseguenti dall'applicazione in ambito aziendale degli effetti delle disposizioni di cui sopra, che richiedono comunque una azione incisiva dell'Azienda sia in termini di ricontrattazione dei prezzi che dei volumi prestazionali con i fornitori esterni ed interni, consentono **un recupero pari a 11,7 milioni**.

La scelta conseguente e realistica per colmare il differenziale rispetto all'obiettivo pari a 24 milioni di euro richiede l'elaborazione di ulteriori azioni di contenimento da porre nell'ambito di un più organico piano di sostenibilità triennale fortemente integrato tra le due Aziende della provincia per quanto riguarda il livello di assistenza ospedaliera ma anche agendo sui settori di attività dei servizi territoriali dove l'impatto è prevalentemente dell'Azienda USL.

Le aree di intervento ipotizzate sono le seguenti

- Riportare la dotazione dei posti letto provinciali al valore medio regionale, passando dal 5,02 per mille abitanti al 4,62, allineandosi altresì ai parametri medi regionali del tasso di ospedalizzazione, durata media della degenza per funzioni critiche. Riallineamento al consumo medio pesato per le prestazioni specialistiche, per riportarsi al costo medio pro-capite regionale per il livello Specialistica. Il tutto da realizzarsi nell'ambito di un nuovo accordo di Fornitura con l'Azienda Ospedaliera, applicando le Linee guida regionali in materia e sviluppando un contratto che sia in grado di creare sinergie ed azioni orientate ad una rete integrata di servizi
- Appropriata Farmaceutica con l'obiettivo di allineamento ai valori medi regionali imponendo ulteriori obiettivi di recupero
- ulteriori misure strutturali ed organizzative orientate alla riorganizzazione del territorio, volte all'accorpamento delle sedi ed alla integrazione funzionale e tra Dipartimenti e Distretti, per sviluppare una condivisione di risorse indispensabile nell'attuale fase storica. In tal senso sono inquadrabili la concentrazione di funzioni e servizi tecnico-logistici il completamento e la messa a regime dell'unificazione dei servizi amministrativi e tecnici
- revisione degli accordi integrativi locali con i Medici di Medicina Generale, Pediatri di Libera scelta e Specialisti convenzionati interni
- pieno raggiungimento dei Dipartimenti Interaziendali con condivisione delle linee guida e dei supporti informatici, in modo da sviluppare le condizioni nelle quali possono esplicarsi i migliori effetti dell'unificazione dei servizi di supporto. Ovvero non tanto e non soltanto rispetto al blocco del turnover, ma in particolar modo sulla riprogettazione delle funzioni, semplificazione delle attività, miglioramenti indotti sui costi di gestione e logistici nonché sulla estensione delle procedure di acquisto in modo da ridurre ulteriormente gli spazi aziendali a favore delle centrali di acquisto.

Il valore economico totale è pari a **3,5 milioni di euro**.

SINTESI

E' possibile sintetizzare i valori economici differenziali come segue:

Risultato obiettivo 2012	5
Minori ricavi	26,5
Automatismi economici	4,2
Totale maggiori oneri e minori ricavi	35,7
Correttivi per applicazione di disposizioni nazionali	6,1
Correttivi per applicazione di disposizioni regionali	3
Effetti generati dal ricalcolo ammortamenti sugli esercizi precedenti	2
Saldo primo livello	24,6
Ulteriori azioni aziendali	3,5
Saldo secondo livello	21,1
Obiettivo economico 2013	3,2
Ulteriori azioni necessarie	17,9
<i>valori in milioni di euro</i>	

Il realistico risultato economico perseguibile è pari a – 21,1 milioni di euro contro – 3,2 corrispondenti all'obiettivo.

ILLUSTRAZIONE DELL'IMPATTO DELLE AZIONI 2013 SUI FATTORI PRODUTTIVI

	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Variazione	%
Valore della produzione	718.864.454	681.972.969	-36.891.485	-5,1%
Costo della produzione	709.580.935	689.786.669	-19.794.267	-2,8%
Proventi e oneri finanziari, straordinari e imposte	9.270.825	13.326.482	4.055.658	43,7%
Risultato d'esercizio	12.694	-21.140.182	-21.152.876	

Il valore della produzione decrementata rispetto al consuntivo 2012 di oltre 37 milioni di euro; se considerato al netto dei contributi e dei risconti del Fondo Regionale per la Non autosufficienza, il calo risulta essere di 39 milioni circa

	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Variazione	%
Valore della produzione	718.864.454	681.972.970	- 36.891.484	-5%
di cui FRNA	45.883.987	47.259.808	1.375.821	3%
Valore della produzione al netto FRNA	672.980.467	634.713.162	- 38.267.305	-6%

Il costo della produzione è decrementato rispetto al consuntivo 2012 di oltre quasi 20 milioni di euro; se considerato al netto dei costi del Fondo Regionale per la Non autosufficienza, il calo risulta essere pari a 28,6 milioni di euro -4%.

	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Variazione	%
Costi della produzione	709.580.935	689.786.669	- 19.794.267	-3%
di cui FRNA	38.452.713	47.259.808	8.807.095	23%
di cui acc.to per quote inutilizzate FRNA	7.431.274			
Costo della produzione al netto FRNA	663.696.948	642.526.861	- 28.601.362	-4%

VALORE DELLA PRODUZIONE

La scomposizione del Valore della produzione si presenta come segue

	2012	2013	diff.	%
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	667.977.807	635.887.572	-32.090.235	-4,8%
Utilizzo fondi da esercizi precedenti e rettifiche per destinazioni ad investimenti	7.488.259	7.641.739	153.481	2,0%
Ricavi da Prestazioni sanitarie	26.043.876	23.285.507	-2.758.368	-10,6%
Concorsi, recuperi e rimborsi	6.491.696	4.129.508	-2.362.188	-36,4%
Compartecipazione alla spesa (Ticket)	6.844.818	7.135.016	290.198	4,2%
Quota contrib. c/capitale imputata esercizio	3.328.350	3.211.595	-116.755	-3,5%
Altri ricavi	689.648	682.032	-7.617	-1,1%
VALORE DELLA PRODUZIONE	718.864.454	681.972.969	-36.891.485	-5,1%

Contributi in c/ esercizio

	2012	2.013		
Quota % d'accesso finanziamento	8,628%	8,628%		
Finanziamento quota capitaria al netto quota da trasferire alle AOSP	600.992.810	580.561.642	-20.431.168	-3,40%
Contributo disabili da trasferire al FRNA	-7.507.560	-7.427.171		
Riduzione finanziamento effetto spending review	-4.808.030			
	588.677.220	573.134.471	-15.542.749	-2,64%
Riequilibrio Economico finanziario (per finanziamento amm.ti)	18.860.000	8.848.052	-10.011.948	
Totale risorse da Bilancio Regionale	607.537.220	581.982.523	-25.554.697	-4,21%
Finanziamento per liste di attesa	859.000		-859.000	
Principali Risorse disponibili	608.396.220	581.982.523	-26.413.697	-4,34%
FSN vincolata (Obiettivi di Piano)				
amm.ti netti al 31/12/09 DGR 2175/12	5.023.000			
Altre risorse disponibili	54.558.587	53.905.049	-653.538	-1,20%
	667.977.807	635.887.572		

Le principali risorse a disposizione dal livello regionale si riducono complessivamente del 4,34% sia per la parte della quota capitaria che per la parte del fondo di riequilibrio. In sede di previsione non viene ripetuto il finanziamento pari a 5 milioni di euro destinato alla copertura degli ammortamenti non sterilizzati per beni acquistati anteriormente al 2010 (DGR 2175/2012).

Per quanto riguarda le risorse riferibili al **Fondo per la non autosufficienza**, in attesa della definitiva assegnazione, si fa riferimento a quanto indicato con nota Reg.le n. 106717/2013. A livello Regionale la quota FRNA è stata decurtata del 3,36% contro il 3,8% ridotto per la Provincia di Ferrara. Nella previsione 2013 si è tenuto conto delle risorse derivanti dal Fondo Nazionale per la non autosufficienza, in particolare quelle riferibili all'assegnazione prevista dalla Legge di Stabilità 2013 e dalla seconda annualità prevista per la SLA. Non si prevedono risorse specifiche da destinare al finanziamento dell'accreditamento, in quanto, ddi fatto inserite già nel totale delle risorse disponibili.

	2012	2013	Diff.
Finanziamento	39.084.809	37.575.831	-1.508.978,00
FRNA contributi da enti locali da FNA	584.315,00	2.252.704	1.668.389,00
Risconti riportati da anno precedente	6.077.427,00	7.431.273	1.353.846,00
Accantonamenti per quote inutil.	-7.431.273,00		7.431.273,00
	38.315.278	47.259.808	8.944.530

Contributi in c/ esercizio	Cons 2012	2013	diff.
Risorse economiche da Regione	588.677.220	573.134.471	-15.542.749
Fondo di riequilibrio	18.860.000	8.848.052	-10.011.948
Finanziamento a copertura amm.ti	5.023.000		
Finanziamento per liste di attesa	859.000		-859.000
FRNA	45.746.551	47.259.808	1.513.257
Altri contributi	8.812.036	6.645.241	-2.166.795
Totale Contributi	667.977.807	635.887.572	-27.067.235

Alla voce Rettifica contributi in c/esercizio è inserita in riduzione la quota di utilizzo dei Contributi in c/esercizio destinata a finanziare l'acquisto di beni ad utilità pluriennale nella seguente misura

Attrezzature protesiche acquistate nel 2012: $400.000 * 20\% = 80.000$
 Attrezzature protesiche da acquistare nel 2013: $400.000 * 40\% = 160.000$

Totale Rettifica contributi in c/ esercizio:

240.000

Si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 29 c. 1 lett. B del D. Lgs. 118/2011 come modificato dalla Legge di Stabilità 2013

In particolare per il 2013 si è limitato a prevedere l'acquisto di beni durevoli con finanziamento da contributi in c/esercizio alle sole attrezzature protesiche fornite in comodato d'uso nell'ambito dell'assistenza indiretta.

ALTRI COMPONENTI DEL VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi	Cons. 2012	2013	diff.	%
Ricavi per prestazioni sanitarie	21.554.091	21.575.433	21.343	0,1%
Prestazioni del Dip. San. Pubblica	1.555.725	1.710.074	154.349	9,9%
Prestaz. Erog. Mob.intern.	2.934.060		-2.934.060	
Concorsi rec. E Rimborsi	4.407.991	4.129.508	-278.483	-6,3%
Rimborsi da AO SP per Contratto Case di Cura	2.083.705		-2.083.705	
Compartecipazioni alla spesa	6.844.818	7.135.016	290.198	4,2%
Sterilizzazione quote ammortamento	3.328.350	3.211.595	-116.755	-3,5%
Altri ricavi	689.648	682.032	-7.617	-1,1%
Totale	43.398.388	38.443.658	-4.954.730	-11,4%

Ricavi per prestazioni sanitarie

Nel 2012 dovrebbero rallentare gli effetti causati dal sisma in termini di minori entrate da prestazioni connesse alla mobilità attiva ospedaliera e agli incrementi degli incassi del Dipartimento di Sanità pubblica in conseguenza del venir meno degli effetti determinati dalla Delibera Regionale 747/2012 che prevedeva l'esonero dal pagamento delle prestazioni rese dai Dipartimenti di Sanità Pubblica per le popolazioni colpite dal sisma.

Per ciò che riguarda la mobilità sanitaria per la degenza, si applica la Revisione Tariffaria per le prestazioni di Degenza Ospedaliera indicata nella DGR 525/2013 nonché gli effetti degli accordi tra aziende pubbliche infraregionali

Rimborsi

L'aggregato rimane sostanzialmente inalterato

Compartecipazioni alla spesa

Per il 2013 si è tenuto conto del venir meno degli effetti connessi alla DGR 747/2012 che consentì la sospensione dei pagamenti per prestazioni specialistiche a carico delle popolazioni terremotate

TICKET	2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	diff. Su 2012
Ticket	6.832.726,00	6.844.818,36	7.135.016,00	290.197,64
Diff. Vs. 2011		12.092,36	302.290,00	

Proventi straordinari

La variazione in decremento è determinata dal non ripetersi, in sede previsionale della voce Sopravvenienze attive che nel 2012 hanno riguardato, tra l'altro,

- l'iscrizione di Note di accredito da parte delle Case di Cura provinciali a seguito di sforamenti nei tetti di produzione 2009-2010,
- Minori oneri registrati a consuntivo 2011 per la mobilità passiva fuori regione
- risparmi conseguenti al mancato riconoscimento ai MMG del raggiungimento di alcuni progetti incentivanti i cui fondi erano stati inizialmente accantonati.
- stralcio dei debiti vs. Personale dipendente in ossequio a quanto previsto dal DL 78/2010 convertito in legge 122/2010.

Ricavi	Cons. 2012	2013
Insussistenze vs. pers. Dip. E conv.	2.053.155	
Insussistenze per Mobilità pubblica e privata	1.178.383	
Sopravvenienze attive	2.050.352	
	5.281.890	0

COSTI DI PRODUZIONE

La scomposizione dei costi di esercizio si presenta come segue

	2012	2013	diff.	%
Acquisto Beni di consumo	36.542.097	36.879.610	337.514	0,9%
Servizi Sanitari	437.598.633	436.476.338	-1.122.295	-0,3%
Servizi non sanitari	37.608.518	35.484.137	-2.124.381	-5,6%
Manutenzione e riparazione ordinaria	9.763.897	10.274.010	510.113	5,2%
Godimento beni di terzi	4.724.337	4.371.294	-353.044	-7,5%
Personale dipendente	155.931.768	152.764.919	-3.166.848	-2,0%
Ammortamenti	8.977.398	8.678.254	-299.144	-3,3%
Svalutazioni	2.279.326	410.000	-1.869.326	-82,0%
Variazione rimanenze beni di consumo	201.440	0	-201.440	
Accantonamenti per rischi	2.184.627	172.131	-2.012.496	-92,1%
Altri accantonamenti	12.219.563	1.360.743	-10.858.820	-88,9%
Oneri diversi di gestione	1.216.128	1.084.309	-131.820	-10,8%
Proventi da partecipazione			0	
Proventi e oneri finanziari	1.583.685	2.143.797	560.112	35,4%
Oneri straordinari	1.602.256			
Imposte	11.366.783	11.182.685	-184.098	-1,6%
	723.800.458	701.282.228	-22.518.230	-3,11%

I costi di produzione presentano un decremento del - 3% rispetto al 2012

Beni di consumo

I beni di consumo vengono previsti in aumento per un ammontare complessivo di 337.514 euro pari al + 0,92%.

	Consuntivo 2012	Previsione 2013	DIFF.	DIFF. %
BENI DI CONSUMO	36.542.097	36.879.611	337.514	0,92%
Beni Sanitari	34.845.095	35.073.078	227.983	0,65%
Medicinali e var. rimanenze	16.372.969	16.918.695	545.726	3,33%
Distribuzione per conto	1.828.927	2.048.927	220.000	12,03%
Dispositivi (medici e impiantabili)	8.458.050	7.842.000	-616.050	-7,28%
Altri beni sanitari	8.185.149	8.263.456	78.307	0,96%
Beni non sanitari	1.895.322	1.806.533	-88.789	-4,68%

I beni di consumo sanitari presentano una variazione scomponibile nei seguenti aggregati:

Incremento del 3% nel consumo di medicinali al di sotto delle previsioni regionali che prevedono un aumento medio de 6% a seguito dell'immissione in commercio di nuovi farmaci di costo rilevante.

- Medicinali (+ 545.000). Tale incremento riflette la previsione di contenere l'incremento al +4%, rispetto al consuntivo 2012. Tale incremento è più basso rispetto a quanto previsto nelle linee di programmazione regionale (+ 6%), per l'assenza in azienda sanitaria di quella serie di farmaci ad alto costo (compreso "Lucentis") che porta le stime regionali a tale percentuale.
- Dispositivi Medici e Impiantabili (- 616.000). Il decremento proposto è pari al 7% rispetto al consuntivo 2012. Tale riduzione contempla l'applicazione della Spending Review e la rimodulazione dell'attività di emodinamica nella provincia Ferrarese. Non ultimo il

trascinamento dell'offerta chirurgica ortopedica, rimodulata alla luce delle Linee guida della commissione regionale ortopedica.

L'azione prevista di potenziamento della Distribuzione per Conto da parte delle Farmacie Convenzionate determinerà un incremento nell'acquisto diretto di Farmaci da parte dell'Azienda USL comunque compensato dal risparmio sulla farmaceutica convenzionata.

Acquisti di servizi

Acquisti di servizi sanitari	2012	2013	diff.	%
Medicina di Base	44.127.563	43.734.582	-392.980,89	-0,89%
Farmaceutica e distribuzione farmaci	78.363.250	74.636.393	-3.726.857,24	-4,76%
Assistenza ospedaliera - degenze	176.567.736	173.315.694	-3.252.041,67	-1,84%
Specialistica ambulatoriale	46.811.956	46.769.920	-42.036,08	-0,09%
Assistenza riabilitativa	52.565	49.232	-3.332,32	-6,34%
Assistenza integrativa	4.180.503	4.068.147	-112.356,32	-2,69%
Assistenza protesica	3.748.819	3.623.027	-125.792,68	-3,36%
Rette psichiatriche	6.267.904	6.131.436	-136.467,61	-2,18%
Socio sanitarie a ril. Sanitaria	46.912.215	55.592.975	8.680.760,28	18,50%
Termale	1.023.765	1.020.892	-2.873,27	-0,28%
Trasporti	3.636.758	3.446.863	-189.894,13	-5,22%
Libera professione	2.713.281	2.477.154	-236.127,24	-8,70%
Rimborsi assegni e contributi	6.228.319	6.617.034	388.714,31	6,24%
Consulenze collaborazioni e altro	4.418.799	3.977.786	-441.012,60	-9,98%
Altri servizi sanitari	12.545.202	11.015.203	-1.529.998,81	-12,20%
	437.598.633	436.476.337	-1.122.296	-0,26%

Medicina convenzionata

Il recupero relativamente ai Medici convenzionati è conseguente, oltre che dalle proiezioni degli andamenti del primo trimestre relativamente alle voci dell'accordo nazionale e regionale anche dalla revisione dell' accordo integrativo locale che prevede una rimodulazione dei progetti tra cui quello dell'ipertensione e del vaccino antinfluenzale nonché sfidanti obiettivi di contenimento sul fronte della Farmaceutica convenzionata

Nel personale SET è previsto il perseguimento del processo di conversione da rapporto di lavoro autonomo a regime convenzionato, con conseguente riduzione dei costi

Medicina convenzionata	2012	2013	diff.	%
Medici di base pediatri e territoriale	39.295.408	38.870.293	-425.114,99	-1,08%
Continuità assistenziale e SET	4.387.019	4.420.619	33.599,54	0,77%
Altro e fuori provincia	445.136	443.670	-1.465,44	-0,33%
	44.127.563	43.734.582	-392.981	-0,89%

Farmaceutica

Stante la previsione di un sostanziale compensazione tra gli effetti dei provvedimenti AIFA ed il mix di incremento dei consumi previsto a livello regionale, l'Azienda USL di Ferrara ipotizza una serie di obiettivi, tra cui:

1. l'assegnazione di obiettivi di contenimento ai MMG coerenti con gli obiettivi regionali:
 - implementazione delle prescrizioni di farmaci a brevetto scaduto oltre i 10 punti percentuali.

- miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva delle classi omogenee di farmaci: Statine, Sartani e Inibitori d pompa protonica
- corretta applicazione delle Note AIFA

Grazie all'assegnazione di tali obiettivi sarà possibile il contenimento dei costi per tale voce nella misura del 10% rispetto al consuntivo 2012 in linea con l'obiettivo assegnato dalla regione per l'Azienda Usl di Ferrara.

2. l'implementazione della distribuzione per conto che consentirà un' ulteriore recupero di 0,7 punti percentuali (-300.000 euro)

Va inoltre considerato che cesserà l'esenzione ticket T12 (esenzione per i terremotati).

Per la farmaceutica in mobilità infra provinciale è previsto un aumento pari a 8,74%, legato ad un aumento per i farmaci, come da indicazioni regionali per il farmaco Lucentis e HCV; tale incremento tiene conto del trascinamento dei costi per il farmaco Myozime per cittadini emofilici. Rimane invece invariata la previsione per la quota degli emocomponenti.

L'incremento della somministrazione farmaci fuori provincia è determinato dalla mobilità fuori regione che risente dell'effetto di trascinamento della diversa modalità di contabilizzazione del paziente assistito presso l'Ospedale Maier di Firenze, precedentemente imputato alla voce beni di consumo.

Farmaceutica	2012	2013	diff.	%
Farmaceutica convenzionata	53.802.362	48.047.001	-5.755.361,30	-10,70%
Somministrazione Farmaci in provincia	19.341.041	20.979.584	1.638.543,34	8,47%
Somministrazione Farmaci fuori provincia	3.442.519	3.711.422	268.903,39	7,81%
Farmaceutica convenzionata in mobilità	1.352.265	1.393.324	41.058,66	3,04%
DPC servizio	425.063	505.062	79.999,16	18,82%
	78.363.250	74.636.393	-3.726.857	-4,76%

Assistenza Ospedaliera Degenza

Rispetto a tale aggregato si evidenziano variazioni, in particolare per ciò che riguarda gli accordi di fornitura con l'Azienda Ospedaliera. Per questa voce nella previsione economica 2013 presentata in concertazione regionale, era stata definita una riduzione del -2,2% coerentemente con il calo del finanziamento regionale destinato all'AUSL per quota capitaria. Nell'ambito degli obiettivi contenuti nel Piano strategico di riorganizzazione, qualificazione e sostenibilità della sanità ferrarese per il 2013-2016 è stato ridefinito tale importo con un incremento pari a 2 milioni di euro quale contributo dell'Azienda USL al progetto di trasferimento delle funzioni legate alle reti cliniche integrate vs. l'Azienda Ospedaliera.

Degenza	2012	2013	diff.	%
Azienda AZ OSP provinciale	112.493.957	112.000.000	-493.957,00	-0,44%
Privato provinciale	11.463.292	11.034.841	-428.451,00	-3,74%
oneri sostenuti per conto ASA conseguenti al sisma	2.083.705		-2.083.705,00	-100,00%
Fuori provincia privato in RER	9.127.531	8.832.665	-294.865,71	-3,23%
Pubblico Infra RER	19.444.101	20.089.988	645.887,18	3,32%
Extra RER pubblico e privato	18.524.723	18.000.480	-524.243,00	-2,83%
Altro	3.430.426	3.357.718	-72.707,99	-2,12%
	176.567.736	173.315.693	-3.252.043	-1,84%

Per ciò che riguarda la mobilità fuori provincia regionale, si applica la Revisione Tariffaria per le prestazioni di Degenza Ospedaliera indicata nella DGR 525/2013

In particolare per le strutture private si tiene conto delle ricadute di cui alla DGR 517/2013 che recepisce l'Accordo AIOP – ARIS e Regione Emilia Romagna in merito alla riduzione del Budget da Privati per far fronte alla difficile condizione del Fondo Sanitario Regionale

Per quanto riguarda la Mobilità fuori regione si prevede un tendenziale spostamento dal regime di ricovero a quello ambulatoriale, con conseguente trasferimento degli oneri a quest'ultimo aggregato.

Per il 2013 non è ripetuto l'accordo straordinario siglato con le Case di Cura provinciali conseguente al Sisma del 2012, sostenuti dall'Azienda Ospedaliera.

Specialistica

Rispetto a questo aggregato si evidenzia una sostanziale invarianza rispetto al 2012. si è comunque tenuto conto di un tendenziale aumento della mobilità passiva fuori regione come conseguenza di quanto evidenziato in decremento per la degenza e degli andamenti registrati nel 1 trimestre 2013.

Specialistica	2012	2013	diff.	%
Azienda AZ OSP provinciale	24.300.000	24.300.000	0,00	0,00%
Specialistica fuori provincia e privato	17.127.985	17.017.646	-110.338,72	-0,64%
Specialisti convenzionati	5.292.092	5.336.140	44.048,03	0,83%
Altro	91.879	116.133	24.254,18	26,40%
	46.811.956	46.769.919	-42.037	-0,09%

Servizi Assistenziali sanitari e riabilitativi

Stante l'applicazione dell'indicazione di risparmio dell'1% sulle rette da privato e sui servizi assistenziali da privato e pubblico l' aggregato relativo ai servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria evidenzia una lieve variazione incrementale (+1.35%) determinata principalmente dalla necessità di compensare la chiusura dei posti letto prevista presso l'RSA di Tresigallo, di cui è prevista la riconversione dei posti letto verso strutture accreditate

Servizi assistenziali e riabilitativi	2012	2013	diff.	%
Rette psichiatriche	6.267.904	6.131.436	-136.467,61	-2,18%
Serv. Socio sanitari a ril. Sanitaria	11.573.590	11.773.483	199.893,01	1,73%
Rimborsi ass. e contributi	3.188.203	3.176.718	-11.484,68	-0,36%
FRNA	38.378.741	47.259.808	8.881.067,00	23,14%
TOTALE	59.408.438	68.341.445	8.933.007,72	15,04%

Nell'aggregato sono contabilizzati anche i costi finanziati al Fondo per la non autosufficienza, per ora iscritti a pareggio con i correlati ricavi che non tengono conto del possibile accantonamento da effettuarsi a fine 2013 per la quota non spesa nell'esercizio.

Assistenza Integrativa, Ossigenoterapia e protesica

In questo aggregato, sulla base del trend di andamento del primo trimestre 2013 si prevede un decremento medio del 3% quale effetto della maggiore appropriatezza e della riduzione sugli Elenchi 2 e 3 allegati al DM 27 Agosto 1999 n. 332.

Per quanto riguarda l'assistenza integrativa, l'effetto è ridotto dal tendenziale aumento conseguente alla crescita degli aventi diritto titolari dei bonus per l'acquisto.

	2.012,00	2.013,00	diff.	%
Assistenza protesica	3.748.819,00	3.623.026,76	-125.792,24	-3,4%
Assistenza integrativa	1.298.112,38	1.272.227,90	-25.884,48	-2,0%
Ossigenoterapia domiciliare	2.882.390,62	2.795.918,90	-86.471,72	-3,0%
	7.929.322,00	7.691.173,56	-238.148,44	-3,0%

Trasporti sanitari

Servizi di trasporto	2012	2013	diff.	%
Trasporti Emergenza da AOSP	1.461.780	1.257.380	-204.399,94	-13,98%
Emergenza 118 da privato in convenzione	1.427.968	1.370.000	-57.968,41	-4,06%
Trasporti ordinari e extra RER	661.004	731.775	70.770,75	10,71%
Altri trasporti	86.005	86.888	883,00	1,03%
	3.636.758	3.446.043	-190.715	-5,24%

Tale diminuzione dipende dal riassetto delle ore di personale addetto alla centrale operativa del 118 e ad una ridefinizione delle ore e delle modalità del trasporto in convenzione.

Consulenze, collaborazioni e altro

Collaborazioni, consulenze e altro SANITARI	2012	2013	diff.	%
Consulenze da Aziende Sanitarie	99.995	81.936	-18.059,34	-18,06%
Simil ALP	1.263.325	1.100.000	-163.324,75	-12,93%
Consulenze da dipendenti	301.565	259.418	-42.147,09	-13,98%
Lavoro autonomo, co.co.co, Borse di studio e occ.li	1.229.191	1.011.710	-217.481,42	-17,69%
Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in com.	1.524.722	1.524.722	-0,04	0,00%
	4.418.799	3.977.786	-441.013	-9,98%

L'aggregato evidenzia un consistente calo pari al 10%. In particolare si prevedono riduzioni nell'ambito delle prestazioni erogate da dipendenti in Simil-ALP e nel ricorso a contratti di lavoro autonomo.

Altri servizi sanitari

Altri servizi sanitari	2012	2013	diff.	%
Servizi sanitari acquistati da ASA	8.116.358	9.004.122	887.764	10,94%
PRESTAZIONI SANITARIE ACQUISITE INMOBILITÀ INTERNAZIONALE	1.837.428	0	-1.837.428	-100,00%
Service sanitari	2.108.217	1.523.877	-584.341	-27,72%
Altro	483.198	487.205	4.007	0,83%
TOTALE	12.545.202	11.015.204	-1.529.999	-12,20%

Relativamente ai Service si prevede un calo legato alla diminuzione dei costi relativi ai services sanitari per i materassi antidecubito in ragione di interventi ancora più mirati all'appropriatezza sull'uso di questi servizi. Il trasferimento della competenza degli esami al Laboratorio Unico Provinciale determina il calo consistente dell'aggregato e contemporaneamente la crescita alla voce

Prestazioni Sanitarie acquistate dall'Azienda Ospedaliera, essendo ormai completato il percorso di consolidamento del Laboratorio Unico provinciale.

Nel 2012 sono stati contabilizzati i costi da Mobilità Internazionale registrati, per la prima volta e con riferimento alle prestazioni erogate nel corso del periodo che va dal 2007 al 2011; le stesse sono state contabilizzate secondo quanto disposto al punto 4 dei "quesiti tecnico contabili - soluzioni proposte" dal Servizio Programmazione economico-finanziaria della Regione.

Manutenzioni Servizi Tecnici e utenze

In linea con il disposto della L.135/2012 e con la Legge di stabilità 2013 si ipotizzano contenimenti compatibili con l'aumento tendenziale del costo dell'energia e delle superfici.

Servizi logistici e manutentivi	2012	2013	diff.	%
Servizi economali (lav. pul. e ristor.)	13.052.260	12.859.150	-193.109,69	-1,48%
Riscaldamento (multiservice)	7.285.041	6.500.000	-785.041,07	-10,78%
Servizi di assistenza informatica	234.986	230.000	-4.985,65	-2,12%
Servizi trasporti (non sanitari)	379.245	447.847	68.601,98	18,09%
Smaltimento rifiuti	1.370.491	1.426.233	55.741,98	4,07%
Utenze telefoniche	1.511.888	1.408.000	-103.888,37	-6,87%
Utenze elettricità	3.399.391	3.500.000	100.609,25	2,96%
Altre utenze	371.866	373.198	1.332,17	0,36%
	27.605.167	26.744.428	-860.739	-3,12%
Manutenzioni a fabb.ti (multiservice)	2.457.104	2.847.534	390.429,55	15,89%
Manutenzioni ad att.re sanitarie	4.004.467	4.289.000	284.532,99	7,11%
Altre Manutenzioni	3.302.326	3.137.476	-164.849,99	-4,99%
	9.763.897	10.274.010	510.112,55	5,22%

Rispetto a tali aggregati va tenuto conto:

- Grazie all'applicazione della spendig review i servizi economali si riducono complessivamente pur in presenza di maggiori oneri conseguenti alla necessità di sostituzione delle divise del 118 con tessuto emorepellente, al tasso d'inflazione programmato, nonché dell'aumento IVA
- dall'applicazione della nuova gara INTERCENTER per il multi service che in base a indicazioni regionali sarà applicata entro Ottobre 2013, impostata con criteri legati alla ponderazione delle diverse superfici da mantenere, ci si attende un risparmio complessivo (tra manutenzioni per immobili e pertinenze, impianti e macchinari e gestione calore) di 372.000 euro evidente dal saldo dei conti economici interessati.
- La voce Manutenzioni per attrezzature sanitarie risente del raggiungimento della fine garanzia per la TAC di Argenta.
- Le utenze diverse (telefonia e acqua) riportano una previsione in riduzione per l'effetto di un razionalizzazione dei costi sulle linee telefoniche e sulla sempre migliore ottimizzazione dei consumi idrici.
- L'energia elettrica evidenzia purtroppo un pesante incremento legato alle nuove tariffe (0,2453/kw) che trascinate sul 2013 portando ad un incremento complessivo del 3%, nonostante siano stati stimati gli stessi kw consumati (16.200.000).

Tale aggregato di spesa risentirà nel 2013 del presunto aumento dell'IVA.

Altri servizi non sanitari

Altri servizi non sanitari	2012	2013	diff.	%
Servizi acquistati da Az. San. RER e d sogg. Pubblici	871.372	837.085	-34.286,61	-3,93%
Servizi di prenotazione	2.378.739	2.341.670	-37.068,46	-1,56%
Spese postali	358.667	366.964	8.297,00	2,31%
Servizi tecnici	767.612	868.484	100.872,00	13,14%
Altri servizi non sanitari	1.609.327	1.680.659	71.332,37	4,43%
TOTALE	5.985.716	6.094.862	109.146,30	1,82%

I servizi di prenotazione si assesteranno ad un valore pari al -1,56% rispetto al 2012.

I servizi acquistati presso l'Azienda Ospedaliera risentono dell'aumento conseguente al costo unitario dei pasti erogati a favore dei pazienti ospitati presso l'SPDC determinato dai contratti sottoscritti dall'Azienda ospedaliera per la nuova sede, ai quali l'Azienda USL deve procedere al rimborso.

I Servizi Tecnici incrementano per effetto della partenza del progetto di digitalizzazione delle cartelle cliniche, dell'Albo fornitori elettronico on line, trascinato dal 2012

Tra i servizi non sanitari si evidenzia l'attivazione di nuove forme di domiciliarità per assistiti psichiatrici come da indicazioni regionali.

Agli incrementi di cui sopra va aggiunto l'adeguamento IVA al 22% già previsto

Grazie all'applicazione della Spending review che si sta attuando con trattative rispetto ai diversi fornitori, è stato comunque possibile ridurre l'effetto incrementale

Collaborazioni, consulenze e altro non sanitarie

Collaborazioni, consulenze e altro non sanitari	2012	2013	diff.	%
Consulenze	90.318	90.783	464,71	0,51%
Lavoro autonomo, co.co.co, Borse di studio e occ.li	336.863	463.723	126.860,00	37,66%
Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in com.	658.619	658.619	0,00	0,00%
	1.085.800	1.213.125	127.325	11,73%

Il lavoro autonomo incrementa per effetto dell'assunzione di Borse di studio finalizzate interamente finanziate da contributi regionali.

Personale dipendente

Rispetto a tali aggregati di spesa l'Azienda tiene conto nella formulazione delle previsioni per il 2013:

- dei vincoli imposti dal comma 1 dell'art. 9 del decreto 78/2010 che prevede, in tutto il triennio 2011-2013, il divieto del superamento del trattamento economico ordinariamente spettante per l'anno 2010 per tutti i dipendenti;
- del comma 2 bis dell'art. 9 del decreto 78/2010 che prevede il divieto di superamento nel triennio 2011-2013 dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio dell'anno 2010
- del comma 4 dell'art. 9 del decreto 78/2010 che prevede il contenimento degli aumenti retributivi ex rinnovi contrattuali relativi al biennio economico 2008-2009 limitandoli al 3,2%

Si è tenuto conto della limitazione del turn-over nel limite regionale pari al 25%, verranno limitate le sostituzioni temporanee a quelle previste per legge e per garantire i servizi essenziali in base alle indicazioni regionali (-20% sul 2011).

Dal punto di vista organizzativo verrà favorita l'integrazione di funzioni tra Aziende, in primis con l'Ospedaliera provinciale e successivamente con l'Area Vasta Centro.

I Fondi destinati alla retribuzione di posizione verranno adeguati alla razionalizzazione delle strutture organizzative.

Il Piano delle Assunzioni sottoposto al vaglio Regionale è stato approvato e dell'impatto economico si è tenuto conto in sede di previsione

Risorse Umane	2012	2013	diff.	
Personale Dipendente	155.931.768	152.764.919	-3.166.848	
Rimborsi per comandi attivi	-842.344	-842.344	0	
Comandi passivi	2.183.341	2.183.341	0	
IRAP	11.291.494	11.061.433	-230.061	
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	168.564.259	165.167.349	-3.396.909	-2,0%

Per il 2013 non sono previsti accantonamenti relativi al personale dipendente e l'onere relativo all'applicazione della vacanza contrattuale, è contabilizzato tra i costi del personale dipendente, in continuità con l'anno precedente.

Godimento beni di terzi

Tale aggregato si riduce per effetto:

- Riduzione degli affitti per la dismissione di alcune strutture immobiliari quali la palazzina di Via XXV aprile a Cento (resa inagibile dopo il terremoto), la struttura di Mura di Porta Po (già dismessa dal 2012) per la parte di trascinarsi sul 2013 e due appartamenti in Via Ghiara acquistati dal Comune di Ferrara e per i quali non si pagherà più l'affitto.
- I noleggi sanitari e non sanitari calano per l'applicazione delle manovre di razionalizzazione della spesa pubblica e per la non replicabilità dei costi sostenuti sul 2012 per la centrale operativa del 118.

Godimento Beni di Terzi	2012	2013	diff.	%
Affitti	1.131.359	992.702	-138.657	-12,26%
Noleggio Attrezzature Sanitarie	2.781.569	2.650.000	-131.569	-4,73%
Noleggio Attrezzature non Sanitarie	811.409	728.592	-82.818	-10,21%
TOTALE	4.724.337	4.371.294	-353.043	-7,47%

Accantonamenti

In sede di chiusura 2012 si è tenuto conto delle indicazioni contenute nel DLgs 118/2011 per ciò che riguarda la costituzione dei fondi per rischi ed oneri, in sede di previsione 2013 gli accantonamenti per l'esercizio saranno i seguenti:

- l'accantonamento della vacanza contrattuale per il personale convenzionato pari all'IVC commisurata allo 0,75% del Monte compensi definito dalla contrattazione nazionale
- L'accantonamento al fondo Medici Sumai
- L'accantonamento al fondo spese legali e vertenze in corso
- L'accantonamento al fondo interessi moratori
- L'accantonamento al personale in quiescenza

Gli **Ammortamenti** sono stati calcolati applicando le aliquote di cui all'allegato 3 del DL 118/2011

Interessi passivi

L'incremento di costo per tale aggregato risente degli effetti legati all'accensione del mutuo autorizzato dalla regione finalizzato al finanziamento degli investimenti sottoscritto a fine 2012.

Interessi passivi	2012	2013	diff.	
Anticipazione di tesoreria	583.640	580.000	- 3.640,06	
Mutuo in essere	965.042	1.527.102	562.059,67	
	1.548.682	2.107.102	558.420	36%

LE POLITICHE DEL RISORSE UMANE 2013

Le linee di programmazione e finanziamento regionali già anticipate alle aziende a dicembre 2012 hanno evidenziato anche per il 2013 una situazione di ulteriore contrazione delle risorse a disposizione per il finanziamento del SSR.

Il quadro normativo nazionale di riferimento è sempre caratterizzato dalla manovra del luglio 2011 (D.L. n. 98/2011 convertito nella legge n. 111/2011) che ha definito il livello di finanziamento per il triennio 2011-2014.

A ciò va aggiunto l'intervento della c.d. spendine - review (d.l. 95/2012 convertito nella legge 135/2012) e da ultimo la Legge di stabilità 2013 (Legge n. 228/2012).

Sono pertanto confermati anche per l'anno 2013, a livello nazionale:

- 1) blocco del rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro;
- 2) fissazione di un tetto massimo al trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti;
- 3) impossibilità di aumentare il livello economico degli incarichi, dirigenziali e non, se non a fronte di un reale aumento delle funzioni conferite nonché di progressioni "automatiche" di carriera, quindi blocco delle c.d. fasce economiche;

A livello regionale il quadro normativo non si limita ad imporre una logica di tagli, ma porta ad una politica di revisione strutturale della spesa.

Nel 2013 le Aziende dovranno, per la prima volta negli ultimi decenni, essere autorizzate alle assunzioni di personale dipendente dalla Regione, previa la presentazione di un Piano annuale di assunzione che dovrà comunque conformarsi all'obiettivo del contenimento del turn-over e limitare le nuove assunzioni fino a concorrere ad una media regionale del 25%.

Nel 2013 dovrà diminuire tendenzialmente del 20% anche la spesa di sostituzioni temporanee del personale, mentre dovrà essere garantita l'invarianza della spesa iscritta nel bilancio preconsuntivo 2012 relativa all'attivazione dei contratti di lavoro flessibile (collaborazioni coordinate continuative, incarichi di lavoro autonomo, ecc).

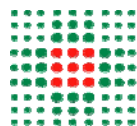
Gli interventi di carattere strettamente "economico" dovranno essere accompagnati da altri di tipo strutturale:

- integrazione dei servizi e attività a livello aziendale, interaziendale o di area vasta;
- razionalizzazione delle risorse tecnologiche;
- riprogettazione dei servizi amministrativi,
- revisione del numero delle strutture, a partire da quelle complesse.

Proseguirà il percorso di revisione delle articolazioni aziendali già avviato e che alla fine del 2012 ha prodotto l'approvazione del nuovo modello organizzativo del Dipartimento di Sanità pubblica. E' prossimo alla sua definitiva approvazione anche la riorganizzazione del Dipartimento assistenziale integrato – Salute Mentale e Dipendenze Patologiche.

Nel corso del 2013 è prevista la revisione del regolamento della attività libero – professionale intramuraria in base alle emanande indicazioni regionali, come disposto dalla legge 189/2012 (decreto Balduzzi), nonché la piena applicazione delle disposizioni contenute nel D.lgs. 150/2009 in materia di valutazione, con la costituzione dell'Organismo Indipendente di Valutazione unico a livello regionale.

In ambito sindacale, se pur bloccati gli istituti contrattuali meramente economici per effetto delle manovre economiche governative proseguirà, con tutte le aree negoziali, una serie di incontri finalizzati alla definizione delle politiche di accesso alle risorse economiche finanziate dai fondi contrattuali, con particolare riguardo alla retribuzione di risultato per il personale dirigente e all'incentivazione della produttività per il personale del comparto, in linea con la ridefinizione annuale delle risorse finanziarie disponibili e con i vigenti principi normativi in materia di premialità, di attribuzione degli incarichi e di riconoscimento delle situazioni lavorative caratterizzate da effettivo disagio.



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

**Piano flussi di cassa prospettici
secondo schema previsto per il
rendiconto finanziario D.Lgs
118/2011**

Anno 2013

Del. 119 del 7/6/2013

In questa sezione si dà conto, attraverso l'analisi del rendiconto finanziario, di come l'Azienda intende impiegare le risorse finanziarie disponibili.

L'analisi dei flussi finanziari ha l'obiettivo di evidenziare i movimenti in entrata e in uscita intervenuti nelle risorse finanziarie aziendali, in modo da chiarirne la variazione intervenuta nel periodo considerato.

Le risorse finanziarie alle quali si fa riferimento possono essere così sintetizzate:

- +/- la liquidità generata (od assorbita) dalla gestione corrente;
- +/- la liquidità generata dalle operazioni di gestione reddituale (aumento e diminuzione dei Crediti e Debiti connessi alla gestione corrente) ;
- +/- gli effetti finanziari generati dalle attività di investimento;
- +/- gli effetti finanziari generati dai finanziamenti destinati agli investimenti e le variazioni del conto corrente bancario di tesoreria;

Il flusso generato dalle gestioni viene sommato alla disponibilità liquida iniziale che deve determinare la disponibilità liquida al 31/12/2013

Le Disponibilità liquide iniziali ammontano complessivamente a 4,440 mln. di euro ad esse si somma la liquidità generata nel corso del 2013 pari a +119.078 euro da cui un risultato pari a 4,559 mln. di euro corrispondente alla disponibilità liquida al 31/12/2013

Il rendiconto finanziario esprime quindi la dinamica finanziaria dell'azienda.

Il flusso complessivo 2013 intende mantenere la disponibilità finanziaria dell'azienda; tale variazione è stata determinata dalle seguenti componenti:

Flusso CCN generato dalla gestione corrente	-13,380
Flusso generato dalla variazione dei crediti e debiti	-5,400
Flusso generato dalle attività di investimento	-7,900
Flusso generato dalle attività di Finanziamento	26,800
	0,119

La **gestione corrente** determina una variazione negativa pari a -13.4 milioni di euro. Per gestione corrente si intendono gli effetti generati dai costi e ricavi dell'esercizio depurati dalle movimentazioni che non producono effetti finanziari (ad. Es. Ammortamenti).

Le variazioni dei **crediti e debiti connessi alla gestione corrente** si caratterizza per una politica di forte riduzione dei debiti, pari a 24 mln. di euro, in previsione di un'ulteriore riduzione dei tempi di pagamento.

L'esposizione creditizia vs. la Regione e lo Stato si prevede diminuisca di 18,6 mln. di euro. Tutto ciò determina una variazione complessivamente negativa dei flussi finanziari pari a 5,4 milioni di euro.

Le **attività di investimento** genera una variazione finanziaria negativa di 7,9 milioni di euro determinata in modo particolare dall'incremento delle uscite finanziarie connesse a lavori edili.

Gli effetti positivi che si prevede vengano generati dalle **attività di finanziamento** sono complessivamente 26,8 milioni di euro; così suddivisibili nelle diverse componenti:

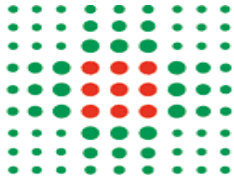
Flussi connessi a variazioni nei Finanziamenti relativi ad investimenti: c/capitale e Mutui	11,8
Erogazioni regionali a ripiano perdite pregresse	6,00
Variazione nell'esposizione debitoria vs. l'Istituto Tesoriere	+9,00
	26,800

RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Anno 2013	Anno 2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-21.140.182	12.694
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	4.861.481	4.861.481
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.094.700	3.393.843
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	722.074	722.074
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.954.469	-3.071.223
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-257.126	-257.126
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+)	accantonamenti SUMAI	320.117	333.201
(-)	pagamenti SUMAI	130.000	-122.297
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	410.000	2.238.632
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	-400.000	-190.707
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.532.874	14.416.884
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	300.000	-10.949.278
- Fondo per rischi ed oneri futuri			
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-13.380.531	11.388.178
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-1.500.000	2.327.782
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		-123.468
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-10.000.000	-1.778.969
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa e aoscità partecipate	-500.000	2.470.427
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-12.000.000	-16.469.949
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		-69.841
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		-296.312
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		688.923
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		-105.549
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	0	-3.291.143
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Anno 2013	Anno 2012
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi		-8.500.579
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	17.950.000	4.178.694
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		81.008
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	150.000	130.866
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA e partecipate		31.072
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		-4.437
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	500.000	717.218
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		-201.440
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		168.673
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-18.780.531	-8.658.847
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-1.101.000	-436.698
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati		-269.268
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-700.000	-701.040
(-)	Acquisto mobili e arredi	-200.000	-133.780
(-)	Acquisto automezzi	-250.000	-230.599
(-)	Acquisto altri beni materiali		-685.373
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-6.000.000	-3.916.404
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		30.670
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		18.750
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		9.857
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		15.339
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		33.759
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Anno 2013	Anno 2012
(-)	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	350.609	350.609
B - Totale attività di investimento		-7.900.391	-5.914.178
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	6.000.000	-13.080.558
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	6.000.000	7.303.243
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri (comprende alienazioni e donazioni)	3.600.000	15.316.845
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	9.000.000	-9.171.367
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	4.000.000	6.500.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.800.000	-1.733.695
C - Totale attività di finanziamento		26.800.000	5.134.468
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		119.078	-9.438.557
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		4.559.109	-4.440.031



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

*Piano degli investimenti
2013-2015*

Elenco lavori anno 2013

DELIBERA n. 119 del 7/6/2013

Giugno 2013

IL PIANO INVESTIMENTI

Il Piano Triennale degli investimenti (PTI) 2013-2015, coerentemente a quanto indicato dalle linee di programmazione del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013, si sviluppa sulla base della precedente programmazione 2012-2014, modificandosi per quelle attività in cui, nello scorso anno, si sono avuti completamenti o sono emerse nuove necessità prevalentemente dettate da esigenze normative.

Un elemento di differenza rispetto alla precedente programmazione, è dato dall'ulteriore elenco di lavori destinati ai ripristini strutturali dei danni subiti dagli eventi sismici dello scorso Maggio 2012 che hanno colpito numerosi edifici dell'Azienda USL di Ferrara, di cui si illustrerà il dettaglio nei paragrafi seguenti.

Il PTI 2013-2015 dell'Azienda USL di Ferrara è fondamentalmente un piano di prosecuzione degli investimenti strutturali destinati a costruire circuiti virtuosi, relativamente alla riduzione dei costi di esercizio dell'attività aziendale a tutti i livelli, sia sanitaria che amministrativa.

Si basa essenzialmente sulla realizzazione di investimenti, finanziati sia da contributi in conto capitale, sia da alienazioni immobiliari, sia dal mutuo di 18 milioni di Euro destinato a finanziare lavori strutturali straordinari, tali da favorire accorpamenti, sinergie, riduzioni dei consumi, ecc., senza alterare (o meglio con l'intenzione di migliorare) il livello e la qualità dei servizi resi ai cittadini.

Entrando nel dettaglio del PTI 2013-2015 si prevedono lavori ed investimenti in attrezzature e tecnologie per le strutture territoriali ed ospedaliere per l'anno 2013 per un importo pari a 13,411 milioni di euro e nel successivo biennio per 13,488 milioni di euro

Gli obiettivi.

Per il 2013 gli obiettivi sono i seguenti:

- Completamento delle opere iniziate o in corso del Piano Investimenti 2012;
- Realizzazione delle nuove opere previste dal Piano Investimenti 2013;
- Avvio delle progettazioni definitive e/o esecutive delle opere finanziate;
- Proseguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali;
- Ripristino dei danni causati dal terremoto del maggio 2012;
- Rispetto delle previsioni di spesa;

Nel dettaglio gli interventi di maggiore rilievo, con riferimento alla "Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione esecutiva approvata" sono:

- Completamento della ristrutturazione della Medicina ed Ortopedia dell'ospedale di Cento;
- Completamento dei lavori di ristrutturazione della Chiesa di S. Carlo a Ferrara;
- Completamento dei lavori dell'ampliamento del Centro Residenziale per HK di Codigoro;
- Proseguo dei lavori degli interventi denominati " I.2 e L.22" di realizzazione della Casa della Salute di Portomaggiore;
- Proseguo dei lavori di due interventi denominati " H34 e H35" di cui all'ex art. 10 per l'ospedale di Cento e Copparo;
- Avvio lavori del nuovo Pronto Soccorso di Cento;
- Interventi finalizzati al risparmio energetico 2013-15.

e con riferimento alle Schede successive dell'allegata tabella sono:

- completamento della progettazione degli interventi finanziati Ex Art. 20 Legge 67/88 – IV Fase – 2° Stralcio, di cui nel dettaglio:
 - Realizzazione Casa della Salute a Bondeno

- Interventi di ristrutturazione per adeguamenti normativi ospedale di Argenta
- Interventi di ristrutturazione per adeguamenti normativi ospedale di Cento
- Ristrutturazione area ospedale S. Anna per funzioni territoriali Aziende Sanitarie
 - Programmazione e progettazione degli ammodernamenti ed adeguamenti normativi impiantistici (antincendio, ascensori e gas medicinali);
 - Prosieguo delle alienazioni di immobili dimessi.

Fra gli investimenti, come per gli esercizi precedenti, sono previsti i necessari interventi di manutenzione straordinaria, di adeguamenti normativi, interventi specifici per la sicurezza e adeguamento delle strutture ed impianti.

Fra i vari investimenti preme sottolineare un aspetto peculiare del PTI che attiene a quelli relativi al contenimento dei consumi energetici poiché si tratta di un secondo pacchetto di interventi, di cui si è già completata la fase di progettazione con risorse tecniche interne, che si autofinanzia con il risparmio generato. E' stata preliminarmente effettuata una attenta scelta fra i possibili investimenti nel campo del risparmio energetico, selezionando accuratamente quelli il cui rapporto investimento/benefici è più alto e quelli il cui tempo di rientro è più favorevole (4/6 anni). La gara per la realizzazione di questo pacchetto di interventi, è in attesa dell'aggiudicazione del servizio pluriennale di manutenzione e gestione fabbricati ed impianti, al fine di valutare se, tra le offerte del vincitore, vi possano essere interventi identici o analoghi a quelli previsti nel suddetto progetto.

Nella "nuova veste grafica" del PTI 2013/2015 è stata aggiunta una prima colonna a migliore comprensione delle categorie di intervento (Lavori, Manutenzione Straordinaria, Tecnologie Biomedicali, Tecnologie Informatiche, Beni Economici ed Altro), mentre in colonna 2 sono riportate le numerazioni progressive con relativo anno, numero che sarà univocamente "ancorato" all'intervento anche negli anni successivi al fine di verificarne la durata di realizzazione dell'opera.

Come indicato in premessa, quest'anno si aggiunge al Piano Investimenti un ulteriore elenco di lavori finalizzati al ripristino e, dove possibile, al miglioramento strutturale degli immobili colpiti da terremoto del maggio 2012. Questi lavori si sono succeduti, e proseguiranno, secondo le scadenze dettate sia dalle differenti modalità di finanziamento (Fondi Europei, finanziamenti Statali/Regionali, Assicurazione Fabbricati, ...), sia dalle effettive possibilità di intervento all'interno dei fabbricati, in quanto trattasi di edifici che comunque hanno mantenuto al proprio interno le attività sanitarie/amministrative, per le parti non dichiarate inagibili.

Complessivamente ad oggi la somma degli interventi di ripristino/miglioramento supera i 20mln di euro.

Preme inoltre a completezza di questa relazione accennare al problema dell'investimento necessario per l'attuazione della Casa della Salute nel cosiddetto "anello" del S. Anna poiché vedrà impegnate le due aziende sanitarie ferraresi sul medesimo fronte, già in questo triennio.

Come noto l'obiettivo di questa grande operazione è di accorpare i servizi sanitari ed amministrativi, oggi sparsi in numerosi edifici su Ferrara e dintorni, nella parte più storica dell'ex ospedale S. Anna (anello) favorendo il risparmio di spazi, di personale, di consumi energetici e di gestione, migliorando l'offerta complessiva di prestazioni in quanto l'accorpamento favorirà il riconoscimento e l'utilizzo dei servizi resi da parte dell'utenza.

Di quest'area, parzialmente occupata dalle attività dell'Azienda Ospedaliera che non sono state trasferite al nuovo ospedale di Cona, sono state redatte 4 differenti ipotesi, inserite in uno Studio di Fattibilità consegnato nello scorso gennaio al Servizio Sanitario Regionale.

Nel contempo è giunto l'esito della relazione tecnica del Comitato Tecnico Scientifico nominato dalla Regione che ha confermato la necessità di interventi di miglioramento delle strutture dei fabbricati.

Conseguentemente è stata confermata l'ipotesi 3bis dello Studio di Fattibilità, che prevede l'occupazione di parte dell'Anello con attività Amministrative, di Area Pubblica (PDA, CUP, URP), di Area Clinica (Assistenza Primaria NCP, Servizi Sanitari, Servizi Socio-Sanitari) per complessivi 21.732mq

Nello Studio di Fattibilità si ipotizza un costo di ristrutturazione di 2.000,00 €/mq ed il Quadro Economico dell'Intervento Ipotesi 3bis ammonta a complessivi 40.561.777€; del Quadro Finanziario dell'Intervento l'attuale certezza finanziaria è di 3,5 milioni di Euro (ex art.10 L.67/88IV fase 2° stralcio, Intervento AP .55) oltre a quelli provenienti dalle vendite degli edifici dismessi dall'AUSL e dall'AOSP di Ferrara e pertanto si pone l'accento sull'esigenza di individuare altre risorse a completamento dell'investimento.

Relativamente al settore automezzi gestito dal Dipartimento Tecnico, è in corso un nuovo programma di gestione della flotta aziendale che prevede il graduale rinnovo del parco auto con l'acquisizione di automezzi ecocompatibili in aderenza al progetto più complessivo di risparmio energetico nel quale l'Azienda è fortemente impegnata, attivando contemporaneamente processi di razionalizzazione dei mezzi sottoutilizzati nonché di dismissione per gli automezzi obsoleti.

Sono state avviate procedure informatiche, tenendo conto di quanto prevedono le norme relative alla privacy, per cui si è installato un rilevatore in ogni vettura, collegato ad un software in grado di gestire riparazioni meccaniche, elettriche, ecc, nonché manutenzioni ordinarie e approvvigionamento di carburante.

Il piano di acquisizione di attrezzature informatiche, attrezzature elettromedicali ed arredi, sarà attuato secondo un programma di minima; senza ciò il rischio di eccessivo invecchiamento renderebbe impossibile generare risparmio mantenendo l'attuale livello di qualità e di servizio. Parte di esso è finanziato mediante l'Intervento M.18 del Programma Regionale Allegato M.

Tali interventi previsti dal Dipartimento ICT si collocano comunque in un contesto generale, che prevede il perseguimento degli obiettivi definiti nel piano programmatico regionale 2013, nei progetti ICT regionali e di area vasta.

L'Azienda Usl di Ferrara a seguito di un'attività di assessment informatico e tecnologico, ha rilevato la necessità di procedere ad un significativo intervento di consolidamento della proprie basi dati aziendali con particolare riferimento a quelle che trattano dati sanitari e sensibili. In particolare l'obiettivo che si intende raggiungere attraverso l'adozione di tecnologie consolidate di Relational Data Base Management System (RDBMS) e di Storage Area Network (SAN), è di creare i presupposti per una gestione dei dati clinici e sanitari secondo i maggiori standard di sicurezza tecnologica disponibili e rispettosi dei requisiti minimi di legge previsti dalla normativa vigente in materia.

Un ulteriore obiettivo strategico, che l'Azienda Usl sta perseguendo, consiste nella re ingegnerizzazione dell'attuale sistema informativo sanitario aziendale per costruire i presupposti di massima integrazione informatica tra i servizi territoriali e i servizi ospedalieri provinciali. In particolare le azioni previste mirano a garantire un livello di dotazioni informatiche tecnologicamente avanzato che consentano agli operatori sanitari da un lato e all'utenza dall'altro, di poter sfruttare al massimo le potenzialità di integrazione tra le tecnologie disponibili, semplificando e agevolando l'accesso e l'erogazione dei servizi sanitari.

AZIENDA USL DI FERRARA

SCHEDA 1

Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posta a base di gara

Gli investimenti di importo superiore a **500.000 euro**, ad eccezione degli interventi di manutenzione straordinaria che possono essere rappresentati in modo aggregato, devono essere esposti dettagliatamente, uno per ogni riga)

(1)	(2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento (5)	data inizio lavori (mese anno)	investimento da realizzare nell'anno 2013	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui (6)	alienazioni (7)	contributi in conto esercizio (8)	altre forme di finanziamento (9)	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note	
lavori	2013/1	CENTO - OSPEDALE RISTRUTTURAZIONE MEDICINA E ORTOPEdia	OP	1.849	lug. 2011	1.129	-	-	-	1.129	780	349					1.129	INT. 509 - PROGRAMMA REGIONALE ALL. D) ART.36 L.R. 38/2002	
	2013/2	FERRARA - RISTRUTTURAZIONE CHIESA DI S. CARLO 1° STRALCIO	OP	900	mag. 2012	782	-	-	-	782		65				717	782	CONTRIBUTO MINISTERO BENI CULTURALI	
	2013/3	AMPLIAMENTO CENTRO DIURNO RESIDENZ. "IL FARO" DI CODIGORO	OP	480	mar. 2011	324	-	-	-	324	220	64				40	324	INT. 92 - DELIBERA DI GIUNTA N. 1355/2009 - INTERV.DI COSTRUZ. E RISTRUTTURAZIONE STRUTTURE SOCIO-ASSIST.LI E SOCIO-SANIT.	
	2013/4	REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE A PORTOMAGGIORE	OP	1.000	lug.2012	434	-	-	-	434	434							434	INT. I.2 Progr.Reg.Le All. I) - ART. 36 L.R. 38/2002.
	2013/5	COMPLETAMENTO CASA DELLA SALUTE A PORTOMAGGIORE	OP	1.500	lug.2012	1.000	350	-	-	1.350	1.350							1.350	INT. L.22 PROGRAMMA REGIONALE ALL. L) - ART. 36 L.R. 38/2002.
	2013/6	RISTRUTTURAZIONE DELL'OSPEDALE DI CENTO (FE)	OP	2.200	giu.2012	2.090				2.090	2.090							2.090	INT. H.34 ACC. DI PROGRAMMA INTEGR. 2009 - EX ART.20 L.67/88 - IV FASE
	2013/7	ADEGUAMENTO FUNZIONALE OSPEDALE DI COPPARO	OP	2.259	ott.2012	1.909	250			2.159	1.909	250						2.159	INT. H.35 ACC. DI PROGRAMMA INTEGR. 2009 - EX ART.20 L.67/88 - IV FASE
	2013/8	CENTO- REALIZZAZIONE NUOVO PRONTO SOCCORSO	OP	1.800	-	482	1.000	300		1.782		282				1.500		1.782	FONDAZIONE C.R. CENTO
	2013/9	INTERVENTI FINALIZZATI AL RISPARMIO ENERGETICO 2013/15	IMP	3.000		300	1.900	800		3.000		300	2.700					3.000	
manut. straordinaria	2013/10	GAS MEDICALI - MESSA A NORMA IMPIANTI.	IMP	1.332	genn. 2008	210	200	200		610		610						610	
	2013/11	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	OP/IMP	7.500	gen. 2013	2.500	2.500	2.500		7.500		2.500	5.000					7.500	
tecn. biom.	2013/12	ACQUISIZIONE TECNOLOGIE BIOMEDICHE		2.100	-	700	700	700		2.100		700	1.400					2.100	
	2013/13	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE - ADEGUAMENTO TECNOLOGICO SALA SERVER CENTO		1.044	-	456	322	266		1.044		456	588					1.044	
tecnologie informatiche	2013/14	ACQUISIZIONE SOFTWARE - SIST. INF. SANITARIO Parte 2,3		600	-		300	300		600			600					600	
	2013/15	ACQUISIZIONI SOFTWARE VARI (PIATTAFORMA GESTIONE DOCUMENTALE, DIALISI, PROGETTI AVEC)		250	-	250				250		250						250	
	2013/16	AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO ATTREZZATURE SANITARIE E SISTEMI INFORMATICI		1.200	-	395				395	240	155						395	INT. M.18 PROGRAMMA REGIONALE ALLEGTO M.
	2013/17	ACQUISIZIONE AUTOMEZZI AZIENDALI		750		250	250	250		750		750						750	
beni economici all. altro	2013/18	ACQUISIZIONE BENI MOBILI		600		200	200	200		600		600						600	
totale interventi				30.364	-	13.411	7.972	5.516	-	26.899	7.023	7.331	10.288	-	-	2.257	26.899		
TOTALE				30.364	-	13.411	7.972	5.516	-	26.899	7.023	7.331	10.288	-	-	2.257	26.899		

LEGENDA

- Gli interventi vanno elencati 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. Tale codice rimarrà inalterato fino al completamento dell'intervento e non potrà essere più utilizzato per altro intervento. La numerazione progressiva degli interventi comincia dalla SCHEDA 1. Quindi a partire dal Piano Investimenti triennale 2013-2015 tutti gli interventi avranno come primo elemento 2013 (Anno inserimento) e il numero progressivo. ES. 2013/21. Questa tipologia di intervento deve conservare la sua unicità. Esempio: se l'intervento è comprensivo di opere edili/impianti/tecnologie prevale, in linea generale, per la sua definizione (titolo) la parte economica maggiore
- 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 relativa delibera regionale ed esplicitamente riportato anche se di importo inferiore a 500.000 euro. Vanno inoltre indicati nella nota il Programma di finanziamento e il n° dell' intervento. Se l'intervento è di importo inferiore a 500.000 e non oggetto di finanziamenti stato/regione può essere riepilogato cumulativamente.
- Solamente per gli interventi relativi alle macrounità lavori e manutenzione straordinaria va indicata la tipologia prevalente opere edili (OP), impianti (IMP)
- il valore complessivo dell'investimento: per le immobilizzazioni in corso di realizzazione deve essere indicato il valore totale dell'investimento, comprensivo sia dei lavori già realizzati (anno 2013 e precedenti) che dei lavori ancora da realizzare (anno 2013 e seguenti); per le immobilizzazioni in corso di progettazione questo valore coinciderà con il valore degli investimenti ancora da realizzare (anno 2013 e seguenti);
- 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 bene immobiliare.
- 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 sono previsti, fino a diversa disposizione, tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria gli ammortamenti non sterilizzati.
- 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-finanziaria e di analisi costi/benefici.

AZIENDA USL DI FERRARA

SCHEDA 2

Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di progettazione

Gli investimenti di importo superiore a **500.000 euro** devono essere esposti dettagliatamente, uno per ogni riga.

(1)	identificazione intervento (2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento	investimento da realizzare nell'anno 2013	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui (5)	alienazioni (6)	contributi in conto esercizio (7)	altre forme di finanziamento (8)	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note
lavori	2013/19	REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE A BONDENO	OP	1.600	200	1.000	400		1.600	1.600						1.600	INT. AP.51- EX ART.20 L.67/88 - IV FASE - 2° STRALCIO
	2013/20	INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE PER ADEGUAMENTI NORMATIVI OSPEDALE DI ARGENTA	OP/IMP	500		500			500	500						500	INT. AP.52- EX ART.20 L.67/88 - IV FASE - 2° STRALCIO
	2013/21	INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE PER ADEGUAMENTI NORMATIVI OSPEDALE DI CENTO	OP/IMP	1.926	200	800	800	126	1.926	1.926						1.926	INT. AP.53- EX ART.20 L.67/88 - IV FASE - 2° STRALCIO
	2013/22	RISTRUTTURAZIONE AREA OSPEDALE SANT'ANNA PER FUNZIONI TERRITORIALI AZIENDE SANITARIE	OP/IMP	2.000		500	1.500		2.000	2.000						2.000	INT. AP.55- EX ART.20 L.67/88 - IV FASE - 2° STRALCIO
	2013/23	ADEGUAMENTI ANTINCENDIO AI SENSI DPR 151/11	IMP	1.500	300	300	300	600	1.500		1.500					1.500	
	2013/24	ACQUISTO ANELLO S.ANNA		1.300	1.300				1.300			1.300				1.300	
Manutenzioni straordinarie									-							-	
									-							-	
									-							-	
									-							-	
									-							-	
tecnologie biomediche									-							-	
									-							-	
									-							-	
tecn. inform. eon. altro	2013/26	SISTEMA INFORMATICO PER L'IMPLEMENTAZIONE DELLA CARTELLA CLINICA		557		350	207		557	557						557	INT. AP.56- EX ART.20 L.67/88 - IV FASE - 2° STRALCIO
	2013/27	ACQUISTO ATTREZZATURE E ARREDI		546		546			546	546						546	INT. AP.54- EX ART.20 L.67/88 - IV FASE - 2° STRALCIO
totale				9.929	2.000	3.996	3.207	726	9.929	7.129	1.500	1.300		-	-	9.929	

LEGENDA

- 1 Gli interventi vanno elencanti per macrounità di appartenenza (lavori, interventi di manutenzione straordinaria, tecnologie biomediche,...)
- 2 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 2 sarà quello successivo al numero che identifica l'ultimo intervento della SCHEDA 1. Tale codice rimarrà inalterato fino al completamento dell'intervento e non potrà essere più utilizzato per altro intervento.
- 3 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 relativa delibera regionale ed esplicitamente riportato anche se di importo inferiore a 500.000 euro. Vanno inoltre indicati nella nota il Programma di finanziamento e il n° dell' intervento. Se l'intervento è di importo inferiore a 500.000 e non oggetto di finanziamenti stato/regione può essere riepilogato cumulativamente.
- 4 Solamente per gli interventi relativi alle macrounità lavori e manutenzione straordinaria va indicata la tipologia prevalente opere edili (OP), impianti (IMP)
- 5 Indicare nella nota la Delibera regionale di autorizzazione al mutuo
- 6 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 bene immobiliare.
- 7 indicando le fonti che assicurano la 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 sono previsti, fino a diversa disposizione, tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria gli ammortamenti non sterilizzati.
- 8 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-finanziaria e di analisi costi/benefici.

AZIENDA USL DI FERRARA

SCHEDA 3

Scheda rilevazione programmazione interventi

(1)	identificazione intervento (2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento	eventuale parziale copertura finanziaria intervento						Previsione inizio - fine lavori (mese-anno)	identificazione dei bisogni e definizione degli obiettivi che si intendono raggiungere con la realizzazione dell'intervento (breve descrizione)	note
					contributo conto/capitale	mutui (5)	alienazioni (6)	contributi in conto esercizio (7)	altre forme di finanziamento (8)	donazioni e contributi da altri soggetti			
lavori	2013/28	RISTRUTTURAZIONE ANELLO S. ANNA	OP/IMP	37.062								L'IMPORTO DEDOTTO DAL QUADRO FINANZIARIO DELL'INTERVENTO SECONDO L'IPOTESI 3BIS DEL MAGGIO 2013	
	2013/29	COMPARTIMENTAZIONE ANTINCENDIO	IMP	7.600									
	2013/30	MESSA A NORMA SCARICHI RETE SCARICHI IDRICI	IMP	1.220									
	2013/31	AMMODERNAMENTO E MESSA A NORMA ASCENSORI	IMP	2.000									
	2013/32	MESSA A NORMA RETE GAS TECNICI	IMP	1.160									
	2013/33	FERRARA - RISTRUTTURAZIONE CHIESA DI S. CARLO 2° STRALCIO	OP	900									
Manutenzioni straordinarie													
tecnologie biomediche													
tecnologie informatiche	2013/34	COPERTURA WIFI OSPEDALI LAGOSANTO E CENTO		726									
benei economici, altro													
totale				50.668	-	-	-	-	-	-	-		

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 che identifica l'ultimo intervento della SCHEDA 3. Tale codice rimarrà inalterato fino al completamento dell'intervento e non potrà essere più utilizzato per altro intervento.
- 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 relativa delibera regionale ed esplicitamente riportato anche se di importo inferiore a 500.000 euro. Vanno inoltre indicati nella nota il Programma di finanziamento e il n° dell' intervento. Se l'intervento è di importo inferiore a 500.000 e non oggetto di finanziamenti stato/regione può essere riepilogato cumulativamente.
- 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 bene immobiliare.
- 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 sono previsti, fino a diversa disposizione, tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria gli ammortamenti non sterilizzati.
- 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-finanziaria e di analisi costi/benefici.

AZIENDA AUSL DI FERRARA

SCHEDA 4

Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali

ALIENAZIONI POSTE A FINANZIAMENTO DEL PIANO INVESTIMENTI

N. progr.	descrizione immobilizzazione	2013		2014		2015		2016		anni successivi		Note (DGR autorizzazione alienazione)
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	
1	COPPARO Via Aldighieri 16	73	320									558 del 18/04/2001
2	COPPARO - V.le Carducci, 54					469	900					
3	OSTELLATO Stradello Croce	181	502									1104 del 27/07/2011
4	COMACCHIO Via Marina	124	495									
5	FERRARA S.Martino Via Chiesa 249	363	605									
6	FERRARA Via Ghiara 38 – Quartieri 2			745	1.950							
7	FERRARA Via F. del Cossa 18					102	800					
8	FERRARA S. Bartolo					4.493	8.300					
9	FERRARA Via Borgoleoni 126					222	800					
10	FERRARA Via Gandini 26					475	750					
11	FERRARA Via Boschetto 129					718	2.308					
12	FERRARA Via Kennedy 11					136	280					
13	FERRARA Via Comacchio 296			191	600							
14	FERRARA Via Cassoli 30					6.183	9.888					
15	FERRARA n.3 Appart. Via Ghiara 34			201	400							
16	CODIGORO Via Kennedy 4			77	400							
17	BONDENO Ospedale Via Dazio		12.290									
18	BONDENO – ex dispensario		180									
19	BONDENO – ex casetta suore	8.224	200									
20	BONDENO – ex camera mortuaria		80									
21	BONDENO – ex portineria		250									
totale		8.965	14.922	1.214	3.350	12.798	24.026	-	-	22.977	42.298	

ALIENAZIONI VINCOLATE A RIPIANO PERDITE

N.progressivo	descrizione immobilizzazione	2013		2014		2015		2016		anni successivi		Note (DGR autorizzazione alienazione)
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	
22	BONDENO Via Borgatti 70	29	110									1091 del 18/07/2005
23	BONDENO – ex bar giornali	34	80									1091 del 18/07/2005
24	BONDENO – Fondo Pradina	167	1.710									1091 del 18/07/2005
totale		230	1.900	-	-	-	-	-	-	-	-	

(importi in migliaia di euro)

ELENCO ANNUALE DEI LAVORI 2013			
IN CORSO DI REALIZZAZIONE O CON PROGETTAZIONE ESECUTIVA APPROVATA			
TIPOL.	N° PROGR.	DESCRIZIONE INTERVENTO	DA REALIZZ. NEL 2013
lavori	2013/1	CENTO - OSPEDALE RISTRUTTURAZIONE MEDICINA E ORTOPEDIA	1.129
	2013/2	FERRARA - RISTRUTTURAZIONE CHIESA DI S. CARLO 1° STRALCIO	782
	2013/3	AMPLIAMENTO CENTRO DIURNO RESIDENZ. "IL FARO" DI CODIGORO	324
	2013/4	REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE A PORTOMAGGIORE	434
	2013/5	COMPLETAMENTO CASA DELLA SALUTE A PORTOMAGGIORE	1.000
	2013/6	RISTRUTTURAZIONE DELL'OSPEDALE DI CENTO (FE)	2.090
	2013/7	ADEGUAMENTO FUNZIONALE OSPEDALE DI COPPARO	1.909
	2013/8	CENTO- REALIZZAZIONE NUOVO PRONTO SOCCORSO	482
	2013/9	INTERVENTI FINALIZZATI AL RISPARMIO ENERGETICO 2013/15	300
manut. straord.	2013/10	GAS MEDICALI - MESSA A NORMA IMPIANTI.	210
	2013/11	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	2.500
tecn. biom.	2013/12	ACQUISIZIONE TECNOLOGIE BIOMEDICHE	700
tecnologie informatiche	2013/13	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE - ADEGUAMENTO TECNOLOGICO SALA SERVER CENTO	456
	2013/15	ACQUISIZIONI SOFTWARE VARI (PIATTAFORMA GESTIONE DOCUMENTALE, DIALISI, PROGETTI AVEC)	250
	2013/16	AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO ATTREZZATURE SANITARIE E SISTEMI INFORMATICI	395
beni econom. altro	2013/17	ACQUISIZIONE AUTOMEZZI AZIENDALI	250
	2013/18	ACQUISIZIONE BENI MOBILI	200
TOTALE			13.411



INVESTIMENTI IN CORSO DI PROGETTAZIONE			
TIPOL.	N° PROGR.	DESCRIZIONE INTERVENTO	DA REALIZZ. NEL 2013
lavori	2013/19	REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE A BONDENO	200
	2013/21	INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE PER ADEGUAMENTI NORMATIVI OSPEDALE DI CENTO	200
	2013/23	ADEGUAMENTI ANTINCENDIO AI SENSI DPR 151/11	300
	2013/25	ACQUISTO ANELLO S. ANNA	1.300
TOTALE			2.000

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2013

In data 26/06/2013 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI FERRARA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2013.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Enrico Salmi - Presidente

Paolo Mezzogori - componente

Assente giustificato: Dott. Stefano Zanardi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 119 del 07/06/2013

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/06/2013 , con nota prot. n. 36452

del 12/06/2013 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

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

Nel 2013, la ricaduta sul finanziamento alle Aziende con riferimento all'assegnazione delle risorse per livelli di assistenza ha visto, per l'Azienda USL di Ferrara, la riduzione del livello di finanziamento per una cifra complessiva pari a circa 26 milioni di euro, corrispondente ad un -4,4% rispetto al 2012.

L'obiettivo economico 2013 fissato in base ai criteri regionali, corrisponde ad un risultato di esercizio negativo pari a - € 3.2 milioni di euro; che risulta particolarmente difficile da raggiungere stante il decremento delle risorse disponibili e gli automatismi incrementali evidenziati nelle linee guida regionali (vedi DGR 199/2013).

Quest'ultime evidenziano : Farmaceutica Ospedaliera, a seguito immissione in commercio di nuovi farmaci +6%; Farmaceutica convenzionata +0,8%; Manutenzioni +6,5%; Servizi tecnici e logistici +3,3%; Utenze +5,2%; Assicurazioni +6%; per gli altri fattori produttivi è previsto un incremento da automatismi pari al t.i.p.+1,5%.

Complessivamente per l'Azienda USL di Ferrara ciò significherebbe un incremento di costi per 4,2 milioni di euro

Date le premesse, la strategia aziendale in sede di redazione del Bilancio economico preventivo è stata quella di attivare misure immediate, capaci di produrre risultati tangibili già dal 2013 anche attraverso misure di riorganizzazione di più lungo periodo finalizzate al miglioramento della qualità e della sostenibilità economica complessiva.

A ciò verrebbero in aiuto le misure contenute:

- nella manovra economica di Luglio 2011 (L 111/2011 art. 17)

- nella Spending review (L 135/2012 art. 15)

- nella Legge di Stabilità 2013,

- oltre a ulteriori manovre di livello regionale quali: revisione tariffaria per le prestazioni di degenza ospedaliera; revisione accordi integrativi regionali e locali per la Medicina di Base e con le Case di Cura; governo del Turn over personale dipendente nei limiti fissati dal piano assunzioni.

Ulteriori automatismi economici a supporto della diminuzione dei costi per il 2013 sono individuabili negli effetti generati dall'applicazione della comunicazione del Ministero della Salute con la quale si è data disposizione alle Aziende USL di effettuare il ricalcolo degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti non ancora integralmente ammortizzati all'1/01/2012. La variazione degli ammortamenti ha comportato una consistente riduzione del loro valore netto contabile residuo e conseguentemente la possibilità di compensare i maggiori costi conseguenti agli investimenti previsti e all'incremento delle aliquote connesse al D. Lgs. 118/2011 attraverso una riduzione delle quote di ammortamento annuali. Complessivamente i possibili risparmi conseguenti all'applicazione delle disposizioni di cui sopra consentirebbero un recupero pari a 11,7 milioni

La scelta conseguente e realistica per colmare il differenziale rispetto all'obiettivo richiede l'elaborazione di ulteriori azioni di contenimento da porre nell'ambito di un più organico piano di sostenibilità pluriennale fortemente integrato tra le due Aziende della provincia, sia per quanto riguarda il livello di assistenza ospedaliera che relativamente a settori di attività dei servizi territoriali, dove l'impatto è prevalentemente sul bilancio dell'Azienda USL.

Le aree di intervento ipotizzate nell'ambito di tale piano di sostenibilità sono le seguenti:

- riportare la dotazione dei posti letto provinciali al valore medio regionale, passando dal 5,02 per mille abitanti al 4,62, allineandosi altresì ai parametri medi regionali del tasso di ospedalizzazione;

- riallineamento al consumo medio "pesato" per le prestazioni specialistiche, per riallinearsi al costo medio pro-capite regionale per il livello Specialistica. Il tutto da realizzarsi nell'ambito di un nuovo accordo di fornitura con l'Azienda Ospedaliera, applicando le linee guida regionali in materia e sviluppando un contratto che sia in grado di creare sinergie ed azioni orientate ad una rete integrata di servizi;

- appropriatezza Farmaceutica con l'obiettivo di allineamento ai valori medi regionali imponendo ulteriori obiettivi di recupero;

- ulteriori misure strutturali ed organizzative orientate alla riorganizzazione del territorio, volte all'accorpamento delle sedi ed alla integrazione funzionale e tra Dipartimenti e Distretti, per sviluppare una condivisione di risorse indispensabile nell'attuale fase storica. In tal senso sono inquadrabili la concentrazione di funzioni e servizi tecnico-logistici e il completamento e la messa a regime dell'unificazione dei servizi amministrativi e tecnici;

- revisione degli accordi integrativi locali con i Medici di Medicina Generale, Pediatri di Libera scelta e Specialisti convenzionati interni;

- pieno raggiungimento dei Dipartimenti Interaziendali con condivisione delle linee guida e dei supporti informatici, in modo da sviluppare le condizioni nelle quali possono esplicitarsi i migliori effetti dell'unificazione dei servizi di supporto. Ovvero non tanto e non soltanto rispetto al blocco del turn over, ma in particolar modo sulla riprogettazione delle funzioni, semplificazione delle attività, miglioramenti indotti sui costi di gestione e logistici nonché sulla estensione delle procedure di acquisto in modo da ridurre ulteriormente gli spazi aziendali a favore delle centrali di acquisto.

La ricaduta economica per il primo anno (2013), relativamente a detto piano di sostenibilità, è stimabile in 3,5 milioni di euro.

In sintesi, per il 2013, stante gli effetti delle azioni sopra riportate, è possibile prefigurare un risultato economico pari ad una perdita di euro 21,1 milioni, che non consente il raggiungimento dell'obiettivo regionale.

Stante quanto previsto dalla nota Regionale n. 134269/2013, l'Azienda non rispettando la condizione di equilibrio in modo grave e per cause strutturali, si impegna a presentare un Piano di sostenibilità economico finanziaria pluriennale.

Tale Piano come previsto dall'art. 6 dell'Intesa Stato Regioni del 23 Marzo 2005 sarà sottoposto alla valutazione del Comitato di monitoraggio permanente istituito a livello Regionale così come previsto dalla DGR 199/2013.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2013, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Il Collegio ritiene opportuno sottolineare che stante la rigidità del modello della presente relazione, nell'ambito dello schema di Conto Economico sintetico, ove si chiede il raffronto con i dati dell'ultimo bilancio approvato, si è preso in considerazione quello dell'esercizio 2011, coerentemente con i dati analitici successivamente richiesti, per i quali è espressamente previsto il raffronto con tale esercizio

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2013 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2011	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2012	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 718.152.986,69	€ 718.864.453,90	€ 681.972.969,05	€ -36.180.017,64
Costi della produzione	€ 709.848.597,40	€ 709.580.935,50	€ 689.786.668,55	€ -20.061.928,85
Differenza + -	€ 8.304.389,29	€ 9.283.518,40	€ -7.813.699,50	€ -16.118.088,79
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -1.927.721,63	€ -1.583.684,80	€ -2.143.797,30	€ -216.075,67
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 903.475,05	€ 3.679.642,80		€ -903.475,05
Risultato prima delle Imposte	€ 7.280.142,71	€ 11.379.476,40	€ -9.957.496,80	€ -17.237.639,51
Imposte dell'esercizio	€ 11.687.559,91	€ 11.366.782,70	€ 11.182.685,00	€ -504.874,91
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -4.407.417,20	€ 12.693,70	€ -21.140.181,80	€ -16.732.764,60

Valore della Produzione: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011 si evidenzia un decremento

pari a € -36.180.017,64 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio da Regione e altro	€ -14.661.249,49
	Fondo di riequilibrio economico finanziario	€ -21.151.948,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (mobilità attiva)	€ -3.520.043,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate da esercizi precedenti	€ 4.435.595,95
	Concorsi recuperi e rimborsi	€ -1.627.146,31
	Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	€ 302.381,62
	Quota di contributi in c/capitale imputata all'esercizio	€ 204.998,21
	Altri ricavi e proventi	€ -162.606,73

Costi della Produzione: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un decremento pari a € -20.061.928,85 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -2.364.097,80
	Farmaceutica	€ -12.813.337,16
	Assistenza Ospedaliera	€ -3.407.008,77
	Servizi Sanitari connessi al Fondo Regionale non Autosufficienza	€ 8.524.003,00
	Rimborso personale Sanitario in comando - 118 Emergenza precedentemente in capo all'Azienda Ospedaliera	€ 1.524.722,00
	Altri servizi sanitari	€ -926.826,32
	Rimborso personale non sanitario in comando - 118 Emergenza precedentemente in capo all'Azienda Ospedaliera	€ 568.846,52
	Altri servizi non sanitari (in particolare determinato da utenze)	€ 313.947,86
	Manutenzioni e riparazioni	€ 589.879,44
	Godimento beni di terzi	€ -186.634,17
	Costi del Personale	€ -7.055.467,71
	Oneri diversi di gestione	€ -240.599,37
	Ammortamenti	€ 11.784,15
	Svalutazione immobilizzazioni e crediti	€ -1.086.000,00
	Variazione Rimanenze	€ -260.510,65
	Accantonamenti	€ -3.254.629,89

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011 si evidenzia un decremento

pari a € -216.075,67 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi su Mutui	€ 650.384,46
	Interessi per anticipazione ordinaria	€ 284.467,51
	Diversa modalità di rappresentazione degli interessi passivi ora in posta di accantonamento	€ -697.538,56
	Interessi attivi e altri proventi	€ -4.141,44
	Altri oneri finanziari	€ -25.379,19

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un decremento pari a € -903.475,05 riferito principalmente a:

	voce	importo
	In sede preventiva non vengono indicati proventi e oneri di natura straordinaria	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Relativamente al Valore della produzione risulta evidente il considerevole calo delle risorse disponibili, con particolare riferimento alla quota erogata dal livello Regionale e non riconducibile al livello di produzione: complessivamente i contributi in c/esercizio, che rappresentano il 93% del valore della produzione, decrescono del 5%.

Per far fronte a tale situazione l'Azienda ha elaborato un piano per il contenimento dei costi prevedendo un calo del 3% sui costi di produzione. Le direttrici di intervento prevedono di agire sia sul fronte dell'appropriatezza dei consumi indotti quali in particolare la Farmaceutica convenzionata con un - 21% rispetto al 2011 e un -10% rispetto al 2012, sia sul fronte dei costi riferiti alla dotazione strutturale quali il personale dipendente relativamente al quale è previsto un calo del -4% rispetto al 2011 e del -2% rispetto al 2012.

Si ritiene opportuno precisare che nell'ambito dei costi per consulenze, collaborazioni, ecc., è necessario tenere conto dell'effetto indotto dal trasferimento del personale (sanitario e non) addetto al servizio emergenza 118, precedentemente in capo all'Azienda Ospedaliera (e quindi rilevato nel 2011 nell'ambito dei rimborsi per servizi sanitari) e dal 2012 rilevati in tale conto in quanto in capo all'Azienda USL.

Il calo previsto per i beni di consumo pari al -6% è la conseguenza di un calo dei prezzi, dell'applicazione della spending review e di un'azione incisiva sul sistema di monitoraggio, nonché l'effetto di una più appropriata offerta di specialistica e di ricovero. Sul fronte degli oneri finanziari si segnala l'incremento connesso alla sottoscrizione del mutuo ventennale di 18 mln. avvenuta nel corso del secondo semestre del 2012 e che si riflette per intero nel 2013, nonché gli effetti connessi alla sottoscrizione della nuova convenzione di Tesoreria che determina un incremento del tasso debitore dal +0,1 a +1,9 punti su EURIBOR 6.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2013 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2013, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Bilancio in oggetto, stante che la perdita prevista è considerevolmente al di fuori degli obiettivi regionali, viene approvato unicamente in considerazione del fatto che l'Azienda ha la possibilità, secondo quanto previsto dalla normativa e dalle indicazioni Regionali in precedenza citate, di attivare un Piano di Sostenibilità che il collegio si impegna a verificare già dalle prossime sedute.

ENRICO SALMI



PAOLO MEZZOGORI



*Conferenza Territoriale
Sociale e Sanitaria
della provincia di Ferrara*



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA

Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara

Segretario della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria

Ferrara, 25 giugno 2013
Prot. CTSS 59 / C2 / 2013

dott. Carlo Lusenti
Assessore alle Politiche per la salute
Regione Emilia-Romagna
Bologna

Ai Sindaci dei Comuni di provincia di Ferrara

All'Assessore alle Politiche e servizi per il lavoro, Formazione professionale, Pari opportunità, Servizi sociali, Politiche abitative e Associazionismo
dott.ssa Caterina Ferri

Al Direttore Generale dell'Azienda USL di Ferrara,
dott. Paolo Saltari

Al Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Ferrara,
dott. Gabriele Rinaldi

Al Magnifico Rettore dell'Università degli Studi di Ferrara,
prof. Pasquale Nappi

Al Presidente Ordine dei Medici - Chirurghi della provincia di Ferrara
dott. Bruno di Lascio

Ai Sigg. Presidenti e Direttori delle Azienda pubbliche di servizi alla persona della
provincia di Ferrara

Ai sigg. componenti dell'Ufficio di Supporto CTSS conferenza territoriale sociale e
sanitaria

Oggetto: Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria, giovedì, 23 maggio 2013
Approvazione temi all'ordine del giorno.

Nel corso della seduta della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di giovedì, 23 maggio 2013, sono stati presentati ed approvati i seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Bilancio esercizio 2012 dell'Azienda USL di Ferrara. Controllo regionale L. 412/1991. Espressione di parere.
2. Bilancio esercizio 2012 dell'Azienda OspedalieroUniversitaria di Ferrara. Controllo regionale L. 412/1991. Espressione di parere.

*Conferenza Territoriale
Sociale e Sanitaria
della provincia di Ferrara*



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA

Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara

3. Bilancio Economico di Previsione anno 2013 dell'Azienda USL Ferrara. Prime indicazioni.
4. Bilancio Economico di Previsione anno 2013 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara. Prime indicazioni.
5. CCM Comitati Consultivi Misti per il controllo della qualità dal lato degli utenti dell'Azienda USL di Ferrara. Nomina dei rappresentanti (n. 2) degli Enti Locali [CTSS conferenza territoriale sociale e sanitaria].
6. CCM Comitati Consultivi Misti per il controllo della qualità dal lato degli utenti dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara. Nomina dei rappresentanti (n. 2) degli Enti Locali [CTSS conferenza territoriale sociale e sanitaria].
8. FRNA Fondo regionale per la non autosufficienza 2013. Risorse disponibili. Assegnazione agli ambiti distrettuali.
9. Nomina del rappresentante della CTSS conferenza territoriale sociale e sanitaria nel Coordinamento regionale delle iniziative a contrasto del gioco di azzardo.
10. Piano programmatico 2013 / 2015 – Azienda pubblica di servizi alla persona “Centro servizi alla persona” di Ferrara. Espressione di parere.
11. Piano programmatico 2013 / 2015 – Azienda pubblica di servizi alla persona “del Delta ferrarese” di Codigoro. Espressione di parere.
12. Piano programmatico 2013 / 2015 – Azienda pubblica di servizi alla persona “Eppi-Manica-Salvatori” di Argenta-Portomaggiore. Espressione di parere.

L'occasione è gradita per porgere
Distinti saluti

dott.ssa Paola Castagnotto
Segretaria della CTSS di Ferrara