



*Regione Campania*

*Il Presidente*

*Commissario ad acta per la prosecuzione del  
Piano di rientro del settore sanitario  
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

**DECRETO n. 5 del 14.01.2013**

**OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio economico preventivo 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Sanità  
Rif. punto b) della delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010**

**PREMESSO**

- che con deliberazione n. 460 del 20.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 il Governo ha nominato Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal disavanzo sanitario il Presidente pro tempore della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4, commi 1 e 2, del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla legge 29 novembre 2007, n. 222, e successive modifiche;
- che l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: *"Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta ..."*;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010, il Presidente pro tempore della Regione Campania è stato nominato Commissario ad acta per il Piano di Rientro con il compito di proseguire nell'attuazione del Piano stesso secondo Programmi operativi di cui all'art. 1, comma 88, della legge n. 191/09;
- che con delibere del Consiglio dei Ministri del 3 marzo 2011 e del 23 marzo 2012 il Governo ha nominato il Dott. Mario Morlacco sub commissario ad acta, con il compito di affiancare il Commissario ad acta nella predisposizione dei provvedimenti da assumere per l'attuazione del Piano di Rientro;
- che, in particolare, la stessa delibera del Consiglio dei Ministri del 3 marzo 2011 assegna al Sub Commissario Dott. Mario Morlacco il compito di affiancare il Commissario ad acta nella predisposizione dei provvedimenti finalizzati alla *"implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale"*;

**CONSIDERATO**

- che Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, pubblicato sulla G.U. n. 172 del 26/7/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione di sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, al titolo II, denominato "PRINCIPI CONTABILI GENERALI E APPLICATI PER IL SETTORE SANITARIO":
  - dispone che nell'ambito del bilancio regionale le regioni garantiscono un'esatta

*Regione Campania**Il Presidente*

*Commissario ad acta per la prosecuzione del  
Piano di rientro del settore sanitario  
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte nel bilancio regionale e le risorse indicate negli atti di determinazione del fabbisogno sanitario regionale standard e di individuazione delle correlate fonti di finanziamento, nonché un'agevole verifica delle ulteriori risorse rese disponibili dalle regioni per il finanziamento del medesimo servizio sanitario regionale;

- prevede che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio sanitario nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei loro bilanci;
  - disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario;
  - detta i principi contabili cui devono attenersi gli enti coinvolti;
  - istituisce la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) per la parte del finanziamento del servizio sanitario, regionale direttamente gestito dalla Regione (qualora sussista), rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, nonché per il consolidamento dei conti degli enti sanitari (aziende sanitarie locali; aziende ospedaliere; istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici; aziende ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale) e della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
  - istituisce appositi conti di tesoreria riservati alla sanità, sui quali affluiscono le risorse statali destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, nonché ogni ulteriori risorsa destinata dalla Regione al finanziamento del Servizio sanitario nazionale;
  - stabilisce che le disposizioni recate dal titolo II in materia di sanità si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del medesimo Dlgs 118/2011 e, quindi, dall'anno in corso;
- che lo stesso Dlgs 118/2011 dispone che le Regioni che gestiscono centralmente una parte del finanziamento del SSN:
- individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, denominato "*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*", deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali; il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da dare rappresentazione nel bilancio di esercizio;
  - individuano il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione che è tenuto:
    - a) all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione;

*Regione Campania**Il Presidente*

*Commissario ad acta per la prosecuzione del  
Piano di rientro del settore sanitario  
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

- b) alla coerente compilazione, con il bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione, dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, e relativi all'ente ivi identificato con il codice "000";
- c) alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, secondo le modalità definite dalle disposizioni del Dlgs 127/1991 e dallo stesso Dlgs 118/2011; in sede di consolidamento:
  - 1. il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione garantisce la coerenza del bilancio sanitario consolidato con le risultanze dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. e relative all'ente ivi identificato con il codice "999";
  - 2. il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione ed il responsabile della predisposizione del bilancio regionale, assicurano l'integrale raccordo e riconciliazione tra le poste iscritte e contabilizzate in termini di contabilità economico-patrimoniale e quelle iscritte in termini di contabilità finanziaria; tale riconciliazione è obbligatoriamente riportata nella nota integrativa al bilancio consolidato;
- individuano un ulteriore responsabile regionale che certifichi, con riferimento alla gestione sanitaria accertata presso la regione: i. in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della gestione accentrata con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità; ii. in sede di rendicontazione annuale, quando indicato al punto i) , nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;
- adottano un piano dei conti unico uniforme, sia per la "*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*", sia per le aziende sanitarie, le cui singole voci siano univocamente riconducibili ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- predispongono, ai sensi dell'art. 25 del citato decreto, un bilancio preventivo economico annuale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;
- che il Dlgs 118/2011 dispone, poi, al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle amministrazioni pubbliche, che la riclassificazione dei dati contabili delle aziende sanitarie è operata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196; mentre con successivo DPCM è definito lo schema di transcodifica delle voci dei modelli LA, CE ed SP di cui rispettivamente al DM 18 giugno 2004 e s.m.i. DM 13 novembre 2007 e s.m.i. necessarie per la predisposizione dell'articolazione della spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello; nel caso di corrispondenza non univoca tra programma e funzioni COFOG di secondo livello, vanno individuate due o più funzioni COFOG con

*Regione Campania**Il Presidente*

Commissario ad acta per la prosecuzione del  
Piano di rientro del settore sanitario  
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)

l'indicazione delle percentuali di attribuzione della spesa del programma a ciascuna di esse;

**DATO ATTO**

- che con legge regionale 6 agosto 2010, n. 8, e DGRC n. 419 del 29 ottobre 2011, esecutiva dal 15 dicembre 2011, la Giunta Regionale della Campania si è dotata di un nuovo ordinamento amministrativo, imperniato sui Dipartimenti e sulle Direzioni;
- che nel nuovo ordinamento approvato dalla citata DGRC n. 419/2011, in corso di attuazione e che sarà completato nei prossimi mesi:
  - le attuali funzioni in materia sanitaria, svolte dalle Aree Generali di Coordinamento 19 – *Piano Sanitario Regionale* e 20 – *Assistenza Sanitaria*, faranno capo al *Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali* e, nell'ambito del Dipartimento, alla *Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale*;
  - le attuali funzioni in materia di bilancio della Regione, svolte dalla AGC 08 – *Bilancio, Ragioneria e Tributi*, faranno capo al *Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali* e, nell'ambito del Dipartimento, alla *Direzione Generale per le Risorse Finanziarie*;

**DATO ATTO**

- che con decreto n. 80 del 16 luglio 2012 il Commissario ad acta ha stabilito, tra l'altro, quanto segue:
  - “2. Di stabilire che il Centro di Responsabilità denominato “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” dovrà trovare idonea collocazione nella istituenda Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale.
  3. Di stabilire che il “Responsabile Regionale della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” dovrà essere individuato nella suddetta Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale.
  4. Di stabilire che il “Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”, previsto dall'art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011, dovrà trovare idonea collocazione nella istituenda Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
  5. Di stabilire che, in via transitoria, fino alla completa attuazione del nuovo ordinamento amministrativo della Giunta Regionale:
    - a) il Centro di Responsabilità denominato “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” è identificato con il Settore Programmazione della AGC 19 - Piano Sanitario Regionale;
    - b) il Responsabile Regionale della “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” è individuato nel dirigente del Settore Programmazione della AGC 19 - Piano Sanitario Regionale;
    - c) il Responsabile Regionale per il Controllo della “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”, previsto dall'art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011, è individuato nel Coordinatore della AGC 08 – Bilancio, Ragioneria e Tributi.
  6. Di stabilire che, in considerazione della forte interdipendenza e rilevanza delle funzioni

*Regione Campania**Il Presidente*

Commissario ad acta per la prosecuzione del  
Piano di rientro del settore sanitario  
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)

svolte dai Settori che fanno capo alle attuali AGC 08 – Bilancio, Ragioneria e Tributi, 19 – Piano Sanitario Regionale e 20 – Assistenza Sanitaria, ai fini della piena disponibilità delle informazioni necessarie alla corretta tenuta della contabilità presso la GSA, nonché per il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, e la loro riconciliazione con il bilancio regionale, i Coordinatori delle AGC 08, 19 e 20 sono incaricati di concertare specifiche disposizioni ai rispettivi Settori, al fine di assicurare gli adempimenti e le scadenze di legge.

7. Di stabilire che, in particolare, i Coordinatori delle AGC 08, 19 e 20, dovranno assicurare:

- la coerenza tra le attività regionali finalizzate agli adempimenti richiesti dal titolo II del Dlgs 118/2011, con quelle svolte dalla Regione ai fini della attuazione del titolo I dello stesso decreto legislativo;
  - che tutte le informazioni esistenti presso i vari Settori delle AGC 08, 19 e 20, utili per la redazione dello Stato Patrimoniale iniziale della GSA, nonché per la successiva tenuta della stessa, siano prontamente rese disponibili al Responsabile della “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”, su supporto cartaceo oppure, se disponibile, in formato elettronico;
  - che tutti i Settori delle AGC 08, 19 e 20, conformino le proprie modalità operative in materia di previsioni di bilancio, di accertamento e riscossione delle Entrate, di impegno e liquidazione delle Spese, alle disposizioni che saranno emanate di concerto tra i Coordinatori delle stesse Aree, necessarie per il corretto, tempestivo ed efficiente funzionamento della GSA e di tutti gli adempimenti stabiliti dal Dlgs 118/2011 in materia di bilancio preventivo e consuntivo della GSA e del consolidato del Servizio sanitario regionale”;
- che con separato decreto commissariale in corso di adozione sono stati predisposti i Programmi Operativi 2013 – 2015;
  - che sulla base del Conto Economico tendenziale e programmatico, e delle azioni previste nei suddetti Programmi Operativi, il Responsabile Regionale della “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” ha elaborato e sottoposto alla approvazione del Commissario ad acta, anziché della Giunta Regionale, stante la situazione di commissariamento della Sanità campana, il bilancio economico preventivo 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Regionale della Sanità, formulati in conformità ai suddetti Programmi Operativi 2013 – 2015;

Per tutto quanto esposto in premessa e che qui si intende integralmente riportato:

#### DECRETA

1. Le premesse e gli allegati formano parte integrante e sostanziale del presente decreto.
2. Di approvare l'allegato bilancio economico preventivo per l'esercizio 2013 della “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”, composto dalla Nota Illustrativa, dallo Schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del Dlgs n. 118/2011, recante il confronto del preventivo 2013 con il preconsuntivo 2012, e dal Modello di Conto Economico 2013 dettagliato previsto dal DM 13 novembre 007 e s.m.i e dal piano dei flussi di cassa prospettici.



*Regione Campania*

*Il Presidente*

*Commissario ad acta per la prosecuzione del  
Piano di rientro del settore sanitario  
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

3. Di approvare l'allegato *bilancio economico preventivo consolidato del Servizio Sanitario Regionale* per l'esercizio 2013, composto dalla Relazione sulla Gestione con allegato Piano degli Investimenti, dalla Nota Illustrativa, dallo Schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del Dlgs n. 118/2011, recante il confronto del preventivo 2013 con il preconsuntivo 2012, dal Piano dei Flussi di Cassa prospettici, e dal Modello di Conto Economico 2013 dettagliato previsto dal DM 13 novembre 007 e s.m.i.
4. Di trasmettere il presente provvedimento al Coordinatore della AGC 08 – *Bilancio, Ragioneria e Tributi*, in qualità di Responsabile Regionale per il Controllo della *"Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione"*, previsto dall'art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011.
5. Di dare atto che i bilanci preventivi allegati al presente decreto sono conformi ai Programmi Operativi 2013 – 2015 predisposti ed inviati ai Ministeri affiancanti e potranno, quindi, essere modificati in funzione delle eventuali osservazioni o prescrizioni ministeriali.
6. Di inviare il presente provvedimento per quanto di competenza, alle AA.GG.CC. "Piano Sanitario Regionale", "Assistenza Sanitaria", "Gabinetto Presidente della Giunta Regionale", "Bilancio, Ragioneria e Tributi", a tutti i Settori delle suddette AGC, ed al Settore "Stampa e Documentazione" per la pubblicazione sul BURC.

Il Coordinatore dell'A.G.C. 19  
e dell'A.G.C. 20 (*ad interim*)  
Dott. Albino D'Ascoli

Il Dirigente del S.E.F.  
Dott. G. F. Ghidelli

*Si esprime parere favorevole*  
Il Sub Commissario ad acta  
Dott. Mario Morlacco

Il Commissario ad Acta  
Stefano Caldoro

# **GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA**

## **Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2013**



## 1. Premessa

La presente nota illustrativa è parte integrante del bilancio preventivo economico 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA), istituita con il Decreto del Commissario ad Acta per la prosecuzione del piano di rientro n. 80/2012.

Il bilancio preventivo economico 2013 include, oltre la suddetta nota illustrativa, il conto economico preventivo ed il piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del D.lgs. 118/2011. Per completezza di informazioni viene allegato anche il modello di conto economico dettagliato, secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 ss.mm.ii.

Inoltre, in base a quanto disposto dall'art. 25 D.lgs. 118/2011 comma n.3, il bilancio preventivo economico 2013 è corredato dalla relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il bilancio economico preventivo 2013, è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della GSA presso la Regione Campania al 31.12.2013, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa relativamente all'anno considerato.

Obiettivo della presente nota è quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione del bilancio economico preventivo 2013, nonché la composizione delle principali voci di conto economico.

Il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota illustrativa sono predisposti in migliaia di euro.

Il bilancio economico preventivo 2013, è stato chiaramente elaborato sulla base di quanto previsto dal programma operativo triennio 2013-2015 a cui si fa esplicito rimando.

*Trattandosi di bilancio economico preventivo è evidentemente suscettibile di variazioni per effetto di situazioni allo stato imprevedibili. La Regione si riserva, pertanto, di apportare al documento eventuali variazioni che dovessero rendersi necessarie a seguito di nuove circostanze e dati che possono significativamente incidere sulle ipotesi utilizzate per la formulazione del presente bilancio economico preventivo.*

*Si sottolinea la circostanza che per la prima volta in attuazione degli adempimenti di cui al D.lgs 118/2011, la Regione Campania, su proposta del Responsabile della GSA, procede alla elaborazione del bilancio economico preventivo.*

*L'intento non è solo quello di rispondere ad un adempimento normativo bensì quello di sviluppare e migliorare il processo di programmazione nell'ottica di un nuovo e più efficace modello di governo del SSR.*

Per la relazione sulla Gestione si rimanda a quanto descritto nella relazione sulla gestione al bilancio economico consolidato preventivo 2013 SSR



## 2. Criteri di elaborazione del bilancio economico preventivo 2013

La previsione delle voci di bilancio è stata fatta nel rispetto dei principi di prudenza e competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valori sono conformi alle disposizioni del D.lgs 118/2011.

In particolare per quanto riguarda i ricavi dell'esercizio è stata considerata la proposta di riparto disponibilità finanziarie per il SSN nell'anno 2012 (parte indistinta) approvata nella seduta della Conferenza Stato Regione del 22.11.2012.

Dal punto di vista operativo si è ipotizzato che nel corso del 2013 l'intero finanziamento previsto dal predetto provvedimento, venga assegnato alle Aziende Sanitarie, prevedendo quindi a carico del bilancio della GSA solo la quota di finanziamento riferite alle spese sanitarie direttamente gestite.

Dal punto di vista dei costi, invece, assume particolare rilevanza la gestione a livello centrale di rapporti economici e finanziari con Ospedali Classificati (Fatebenefratelli, Fondazione Betania, Fondazione Maugeri e S.Maria della Pietà) e società controllate collegate e partecipate dalla Regione, dati i rilevanti effetti in termini di costi della produzione così come rappresentato nella specifica sezione.

La previsione dei costi, invece è stata effettuata partendo dai dati del preconsuntivo 2012, ai quali sono stati applicati i relativi correttivi previsti dal Decreto legislativo sulla *spending review*, opportunamente integrati sulla base di quanto previsto per l'anno 2013 dai rispettivi accordi, contratti e/o convenzioni.

Dal punto di vista patrimoniale e finanziario, la parte più rilevante riguarda i crediti vantati dalla GSA verso lo Stato per le somme assegnate ed ancora da erogare alla Regione ed i crediti della GSA verso la Regione per i fondi già incassati dalla Regione ma ancora da trasferire finanziariamente alla GSA.

Rispetto a tali poste, partendo dalla situazione patrimoniale al 30 settembre 2012 discussa alla riunione MEF del 19.11.2012, è stata elaborata la situazione patrimoniale al 31.12.2012 e quella al 31.12.2013, sulla base di:

- i) nuovi provvedimenti statali di assegnazione di risorse;
- ii) una previsione di incassi di risorse dallo Stato sulla base di quanto avvenuto nel corso del 2012;
- iii) nelle more della predisposizione da parte della Ragioneria di un formale piano di trasferimenti somme giusta verbale del 19.11.2012, un' ipotesi di trasferimento di somme dalla Regione alla Sanità per l'anno 2013 basata fondamentalmente su quanto trasferito nel corso del 2012.

In particolare per quanto riguarda i crediti della Regione verso lo Stato, fermo restando la considerazione delle quote di competenze 2013 relativamente ai fondi finalizzati, manovra fiscale e quota premiale, sono stati previsti i seguenti incassi:

- saldo quota premiale 2011
- acconto quota premiale 2012
- incasso saldo fondi finalizzati anno 2011
- incasso acconto fondi finalizzati anno 2012
- saldo manovra fiscale anno di imposta 2011
- acconto manovra fiscale anno di imposta 2012

Per quanto riguarda invece, i crediti verso la Regione per fondi da trasferire alla sanità sono stati previsti i seguenti trasferimenti di risorse:

- saldo manovra fiscale anno di imposta 2011
- acconto manovra anno di imposta 2012 incassato nel corso del 2013
- parte di residui passivi

### 3. CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi con il confronto con i dati risultanti dalla proiezione a chiudere per l'esercizio 2012.

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce contributi in conto esercizio pari ad €/000 574.656 risulta composta come di seguito riportato:

| Descrizione voci                                                                 | Previsione<br>2013<br>A | Proiezione<br>2012<br>B | Δ<br>C=A-B   |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 551.825                 | 552.631                 | - 806        |
| Contributi c/esercizio (extra fondo)                                             | 22.831                  | 22.831                  | -            |
| <b>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>                                                 | <b>574.656</b>          | <b>575.462</b>          | <b>- 806</b> |

I contributi in conto esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota Fondo Sanitario regionale pari a €/000 551.825 si riferiscono a:

- quota indistinta per €/000 547.879;
- quota vincolata per €/000 3.946.

I contributi in conto esercizio altro pari a €/000 22.831 si riferiscono, invece, a:

- trasferimenti pubblici dell'esercizio per ricerca finalizzata/vincolati per €/000 2.860;
- trasferimenti pubblici (extra LEA/altro) per €/000 19.971.

La voce ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie pari ad €/000 83.705 si riferisce a prestazioni erogate a soggetti pubblici extraregione. Rispetto a tale voce è stato considerato lo stesso importo della proiezione 2012.

La voce concorsi, rimborsi e recuperi pari ad €/000 20.000 si riferisce a recuperi per pay-back della case farmaceutiche. Anche tale importo è stato stimato pari a quello della proiezione 2012.

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

##### ▪ ACQUISTI DI BENI

Tra gli acquisti di **beni**, a livello di GSA, si rilevano fundamentalmente acquisti di ricettari medici rilevati tra supporti informatici e cancelleria per un importo complessivo di €/000 2.600.

##### ▪ ACQUISTI DI SERVIZI

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per acquisti di servizi sanitari previsti per l'anno 2013:



## Regione Campania

| Descrizione voci                                                                                | Previsione<br>2013 | Proiezione<br>2012 | Δ            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                                                                                                 | A                  | B                  | C=A-B        |
| Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                                  | 1.939              | 1.939              | -            |
| Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                                      | 7.183              | 7.183              | -            |
| Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                            | 50.377             | 50.399             | - 22         |
| Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                            | 462.296            | 463.080            | - 784        |
| Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                                            | 17.689             | 17.689             | -            |
| Acquisto prestazioni termali in convenzione                                                     | 1.679              | 1.679              | -            |
| Acquisto prestazioni di trasporto sanitario                                                     | 1.845              | 1.845              | -            |
| Rimborsi, assegni e contributi sanitari                                                         | 66.005             | 66.005             | -            |
| Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 4.845              | 4.845              | -            |
| <b>Acquisti servizi sanitari</b>                                                                | <b>613.858</b>     | <b>614.664</b>     | <b>- 806</b> |

I costi per Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica pari a €/000 50.377 si riferiscono per €/000 46.089 a assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico extra regione.

I costi per Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera pari a €/000 462.296 si riferiscono a

- €/000 306.413 assistenza ospedaliera da pubblico extra regione
- €/000 155.883 assistenza ospedaliera da IRCCS privati e policlinici (€/000 18.576) ed ospedali classificati (€/000 137.307)

La voce rimborsi assegni e contributi, pari €/000 66.005 si riferisce per:

- €/000 39.360 contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione;
- €/000 19.971 contributo Legge 210/92;
- €/000 1.061 contributi ad associazioni di volontariato;
- €/000 5.614 altri rimborsi, assegni e contributi.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per acquisti di servizi non sanitari previsti per l'anno 2013:

| Descrizione voci                                                                   | Previsione<br>2013 | Proiezione<br>2012 | Δ        |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------|
|                                                                                    | A                  | B                  | C=A-B    |
| Altri servizi non sanitari                                                         | 18.430             | 18.430             | -        |
| Servizi utenze                                                                     | 4.199              | 4.199              | -        |
| Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 9.274              | 9.274              | -        |
| <b>Acquisti servizi non sanitari</b>                                               | <b>31.903</b>      | <b>31.903</b>      | <b>-</b> |

La voce altri servizi non sanitari per €/000 18.430 si riferisce prevalentemente a:

- €/000 14.450 borse di studio per formazione externalizzata da pubblico;
- €/000 1.860 Fondi AIFA e ricerca.

La voce consulenze, collaborazioni interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie pari €/000 9.274 si riferisce sostanzialmente ai servizi di consulenza resi da soggetti esterni quali ad esempio Advisor contabile, So.Re.Sa S.p.A e CEINGE Biotecnologie Avanzata Scarl

**ACCANTONAMENTI**

La stima degli accantonamenti per rischi di €/000 30.000 è stata effettuata sulla base del fondo rischi al 30.09.12 opportunamente integrato per fronteggiare gli eventuali rischi ed oneri che si manifesteranno o dovranno essere sostenuti nel corso del 2013 in riferimento a situazioni/contenziosi in essere alla data della predisposizione del bilancio preventivo.

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO                                                                                | PREVENTIVO<br>2013 | PROIEZIONE<br>2012 | Δ 2013-2012  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                        |                    |                    |              |
| <b>A1) Contributi in conto esercizio</b>                                                                 | <b>574.656</b>     | <b>575.462</b>     | <b>- 806</b> |
| A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale                  | 551.825            | 552.631            | - 806        |
| A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo                                | -                  | -                  | -            |
| A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)                         | -                  | -                  | -            |
| A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca                                                       | -                  | -                  | -            |
| A.1.d.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                  | -                  | -                  | -            |
| A.1.d.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                               | -                  | -                  | -            |
| A.1.d.3) da Ministero della Salute - altro                                                               | -                  | -                  | -            |
| A.1.d.4) da Regione e altri enti pubblici                                                                | -                  | -                  | -            |
| A.1.d.5) da privati                                                                                      | -                  | -                  | -            |
| A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro                                                             | 22.831             | 22.831             | -            |
| <b>A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie</b>                                             | <b>83.705</b>      | <b>83.705</b>      | <b>-</b>     |
| A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione | -                  | -                  | -            |
| A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione | 83.705             | 83.705             | -            |
| A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia                                        | -                  | -                  | -            |
| A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro                                              | -                  | -                  | -            |
| <b>A3) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                 | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>-</b>     |
| <b>A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</b>                               | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| <b>A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio</b>                                     | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| <b>A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia</b>                                           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| <b>A7) Altri ricavi e proventi</b>                                                                       | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| <b>TOTALE A)</b>                                                                                         | <b>678.361</b>     | <b>679.167</b>     | <b>- 806</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                         |                    |                    |              |
| <b>B1) Acquisti di beni</b>                                                                              | <b>2.600</b>       | <b>2.600</b>       | <b>-</b>     |
| B.1.a) Acquisti di beni sanitari                                                                         | -                  | -                  | -            |
| B.1.b) Acquisti di beni non sanitari                                                                     | 2.600              | 2.600              | -            |
| <b>B2) Acquisti di servizi</b>                                                                           | <b>645.761</b>     | <b>646.567</b>     | <b>- 806</b> |
| B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base                                                      | -                  | -                  | -            |
| B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica                                                          | -                  | -                  | -            |
| B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl                    | -                  | -                  | -            |
| B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione                                | -                  | -                  | -            |
| B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl                    | 382.837            | 382.837            | -            |
| B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale                | -                  | -                  | -            |
| B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti           | -                  | -                  | -            |
| B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia                                                           | -                  | -                  | -            |
| B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro                                                                 | 226.176            | 226.982            | - 806        |
| B.2.j) Acquisto servizi non sanitari                                                                     | 31.903             | 31.903             | -            |
| B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro                               | 4.845              | 4.845              | -            |
| <b>B3) Godimento di beni di terzi</b>                                                                    | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| <b>B4) Costi del personale</b>                                                                           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| B.4.a) Personale dirigente medico                                                                        | -                  | -                  | -            |
| B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico                                                    | -                  | -                  | -            |
| B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario                                                                | -                  | -                  | -            |
| B.4.d) Personale dirigente altri ruoli                                                                   | -                  | -                  | -            |
| B.4.e) Personale comparto altri ruoli                                                                    | -                  | -                  | -            |
| <b>B5) Ammortamenti</b>                                                                                  | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali                                                         | -                  | -                  | -            |
| B.5.b) Ammortamento fabbricati                                                                           | -                  | -                  | -            |
| B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali                                                     | -                  | -                  | -            |
| <b>B6) Svalutazione dei crediti</b>                                                                      | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| B.6) Svalutazione dei crediti                                                                            | -                  | -                  | -            |
| <b>B7) Variazione delle rimanenze</b>                                                                    | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie                                                                    | -                  | -                  | -            |
| B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie                                                                | -                  | -                  | -            |
| <b>B8) Accantonamenti</b>                                                                                | <b>30.000</b>      | <b>30.000</b>      | <b>-</b>     |
| B.8.a) Accantonamenti per rischi                                                                         | 30.000             | 30.000             | -            |
| B.8.b) Accantonamenti per premio operosità                                                               | -                  | -                  | -            |
| B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN                               | -                  | -                  | -            |
| B.8.d) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati per ricerca                          | -                  | -                  | -            |
| B.8.e) Altri accantonamenti                                                                              | -                  | -                  | -            |

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO                                                       | PREVENTIVO<br>2013 | PROIEZIONE<br>2012 | Δ 2013-2012  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>B9) Oneri diversi di gestione</b>                                            | -                  | -                  | -            |
| <b>TOTALE B)</b>                                                                | <b>678.361</b>     | <b>679.167</b>     | <b>- 806</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>                           | -                  | -                  | -            |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                           |                    |                    |              |
| <b>C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari</b>                         | -                  | -                  | -            |
| <b>C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>                           | -                  | -                  | -            |
| <b>TOTALE C)</b>                                                                | -                  | -                  | -            |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                          |                    |                    |              |
| <b>D1) Rivalutazioni</b>                                                        | -                  | -                  | -            |
| <b>D2) Svalutazioni</b>                                                         | -                  | -                  | -            |
| <b>TOTALE D)</b>                                                                | -                  | -                  | -            |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                                         |                    |                    |              |
| <b>E1) Proventi straordinari</b>                                                | -                  | -                  | -            |
| E.1.a) Plusvalenze                                                              | -                  | -                  | -            |
| E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse                               | -                  | -                  | -            |
| E.1.c) Altri proventi straordinari                                              | -                  | -                  | -            |
| <b>E2) Oneri straordinari</b>                                                   | -                  | -                  | -            |
| E.2.a) Minusvalenze                                                             | -                  | -                  | -            |
| E.2.b) Altri oneri straordinari                                                 | -                  | -                  | -            |
| <b>TOTALE E)</b>                                                                | -                  | -                  | -            |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                                            | -                  | -                  | -            |
| <b>Y) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>                                    |                    |                    |              |
| <b>Y1) IRAP</b>                                                                 | -                  | -                  | -            |
| Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | -                  | -                  | -            |
| Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | -                  | -                  | -            |
| Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | -                  | -                  | -            |
| Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | -                  | -                  | -            |
| <b>Y2) IRES</b>                                                                 | -                  | -                  | -            |
| <b>Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>          | -                  | -                  | -            |
| <b>TOTALE Y)</b>                                                                | -                  | -                  | -            |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                           | -                  | -                  | -            |

n. 4 del 21 Gennaio 2013  
**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICI** PARTE I  Atti della Regione  
**AOU**

(in migliaia di euro)

|  | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                               | Preventivo 2013 |
|--|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  |        | A) Valore della produzione                                                                                                                                    |                 |
|  | AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio                                                                                                                                | 574.656         |
|  | AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale                                                                                            | 551.825         |
|  | AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                                          | 547.879         |
|  | AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                                           | 3.946           |
|  | AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)                                                                                                                   | 22.831          |
|  | AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                | -               |
|  | AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                         | -               |
|  | AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA                              | -               |
|  | AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA                        | -               |
|  | AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                           | -               |
|  | AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                   | -               |
|  | AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                       | -               |
|  | 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)                                                                                                  | 22.831          |
|  | AA0150 | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                      | 2.860           |
|  | AA0160 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                                      | 19.971          |
|  | AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                                          | -               |
|  | AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca                                                                                                                     | -               |
|  | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                            | -               |
|  | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                         | -               |
|  | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                                         | -               |
|  | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                                    | -               |
|  | AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati                                                                                                                      | -               |
|  | AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                                                                                        | -               |
|  | AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale                                | -               |
|  | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi                                                                | -               |
|  | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                                                        | -               |
|  | AA0280 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                     | -               |
|  | AA0290 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                   | -               |
|  | AA0300 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca                                                                    | -               |
|  | AA0310 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati                                                           | -               |
|  | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                  | 83.705          |
|  | AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici                                                    | 83.705          |
|  | AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                            | -               |
|  | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                            | -               |
|  | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                                         | -               |
|  | AA0370 | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                                                         | -               |
|  | AA0380 | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F                                                                                                                              | -               |
|  | AA0390 | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                                                                                | -               |
|  | AA0400 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                                                                                     | -               |
|  | 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                                                                                | -               |
|  | AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                              | -               |
|  | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                        | 83.705          |
|  | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                            | 58.613          |
|  | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali                                                                                                                          | 12.245          |
|  | 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                                                                                                                              | 3.731           |
|  | AA0500 | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                                                   | 580             |
|  | AA0510 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione                                                                                        | 447             |
|  | AA0520 | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione                                                                                                                   | 7.957           |
|  | AA0530 | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione                                                                                        | -               |
|  | AA0540 | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione                                                                    | -               |
|  | AA0550 | A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione                                                                             | 132             |
|  | 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                                      | -               |
|  | 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                                   | -               |
|  | AA0600 | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale                                                                | -               |
|  | AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | -               |
|  | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                     | 447             |
|  | 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                                                              | -               |
|  | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia                                                                                      | -               |
|  | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                      | -               |
|  | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                    | -               |
|  | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                  | -               |
|  | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                             | -               |
|  | 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) | -               |

n. 4 del 21 Gennaio 2013  
MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICI PARTE I Atti della Regione  
AOU

(in migliaia di euro)

|  | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                           | Preventivo 2013 |
|--|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  |        |                                                                                                                                                           |                 |
|  | 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                                                                                                                        | 20.000          |
|  | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi                                                                                                                              | -               |
|  | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione                                                                                                           | -               |
|  | AA0780 | A.5.B.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                           | -               |
|  | 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                                                                         | -               |
|  | AA0810 | A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -               |
|  | AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                 | -               |
|  | AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                        | -               |
|  | AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici                                                                                           | -               |
|  | AA0850 | A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                   | -               |
|  | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici                                                                                   | -               |
|  | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici                                                                          | -               |
|  | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                           | 20.000          |
|  | AA0890 | A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                  | 20.000          |
|  | AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                                                                    | 20.000          |
|  | 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                                                                                                   | -               |
|  | AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                                                      | -               |
|  | AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale                                   | -               |
|  | AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                                                                | -               |
|  | AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro                                                                            | -               |
|  | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                                                                                   | -               |
|  | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato                                                                        | -               |
|  | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                                                                         | -               |
|  | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                         | -               |
|  | AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti                                                          | -               |
|  | AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti                                                      | -               |
|  | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                                                                                   | -               |
|  | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                 | -               |
|  | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi                                                                                                                              | -               |
|  | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie                                                                                                               | -               |
|  | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari                                                                                             | -               |
|  | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi                                                                                                                             | -               |
|  | AZ9999 | Totale valore della produzione (A)                                                                                                                        | 678.361         |
|  | BA0010 | B.1) Acquisti di beni                                                                                                                                     | 2.600           |
|  | 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                                                             | -               |
|  | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC                                                                                                                           | -               |
|  | BA0060 | B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale                                                                                                            | -               |
|  | 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                                                              | -               |
|  | 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                                                                                                         | -               |
|  | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                                                                                  | -               |
|  | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici                                                                                                                               | -               |
|  | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                            | -               |
|  | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici                                                                                                                                 | -               |
|  | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                         | -               |
|  | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                   | -               |
|  | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                            | -               |
|  | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari                                                                                                                      | 2.600           |
|  | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari                                                                                                                              | -               |
|  | 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                                                                                                               | 2.600           |
|  | 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                                                                                                                                  | 645.761         |
|  | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari                                                                                                                          | 613.858         |
|  | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                                                                                   | 1.939           |
|  | 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                                                             | 1.939           |
|  | BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                                                                                       | 7.183           |
|  | 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)                                                                                                                   | 7.183           |
|  | BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                                                             | 50.377          |
|  | 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)                                                                                                                   | 46.089          |



n. 4 del 21 Gennaio 2013  
**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICI** PARTE I Atti della Regione  
**AOU**

(in migliaia di euro)

|  | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                                             | Preventivo 2013 |
|--|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  |        |                                                                                                                                                                                             |                 |
|  | BA0570 | B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI                                                                                                                                                      | -               |
|  | BA0580 | B.2.A.3.5) - da privato                                                                                                                                                                     | 4.288           |
|  | 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                                                                                                 | 4.288           |
|  | 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                                                                                                                               | 462.296         |
|  | 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)                                                                                                                                                     | 306.413         |
|  | BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato                                                                                                                                                                     | 155.883         |
|  | BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                             | 18.576          |
|  | BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati                                                                                                   | 137.307         |
|  | 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                                                                                                                | -               |
|  | 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)                                                                                                                              | -               |
|  | BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                                                                                                      | -               |
|  | BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                    | -               |
|  | BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                    | -               |
|  | BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                                                                                                                               | 17.689          |
|  | BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                              | -               |
|  | BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                              | -               |
|  | BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                     | 17.689          |
|  | BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                    | -               |
|  | 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                                                                                                                                       | 1.679           |
|  | BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                             | -               |
|  | BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                             | -               |
|  | BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                    | 1.679           |
|  | BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato                                                                                                                                                                    | -               |
|  | 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                                                                                                                                       | 1.845           |
|  | BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                             | -               |
|  | BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                             | -               |
|  | BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                    | 1.845           |
|  | BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato                                                                                                                                                                    | -               |
|  | BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                                                        | -               |
|  | BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                             | -               |
|  | BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                                                                                           | -               |
|  | BA1170 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                                                                                                       | -               |
|  | BA1180 | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                   | -               |
|  | BA1190 | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                   | -               |
|  | BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)                                                                                                                 | -               |
|  | BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera                                                                                      | -               |
|  | BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica                                                                                     | -               |
|  | BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica                                                                                  | -               |
|  | BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)                                             | -               |
|  | BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -               |
|  | BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro                                                                                                 | -               |
|  | BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                     | -               |
|  | BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari                                                                                                                                           | 66.005          |
|  | BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato                                                                                                                                      | 1.061           |
|  | BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero                                                                                                                                                    | -               |
|  | BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                                                                              | 39.360          |
|  | BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92                                                                                                                                                         | 19.971          |
|  | BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                                                                                            | 5.613           |
|  | 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 sociosanitarie                                                                                   | 4.845           |

n. 4 del 21 Gennaio 2013  
MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICI PARTE I Atti della Regione  
AOU

(in migliaia di euro)

|  | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                  | Preventivo 2013 |
|--|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  | BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                        | -               |
|  | BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                | 4.828           |
|  | BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | 17              |
|  | BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                         | -               |
|  | BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                             | -               |
|  | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                            | -               |
|  | 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                                                      | 17              |
|  | BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                        | -               |
|  | BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -               |
|  | BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università            | -               |
|  | BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)               | -               |
|  | BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                                           | -               |
|  | BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -               |
|  | BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | -               |
|  | BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | -               |
|  | BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato                                                                                    | -               |
|  | BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                         | -               |
|  | BA1550 | B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC                                                                                    | -               |
|  | BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari                                                                                          | 31.903          |
|  | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari                                                                                                    | 7.091           |
|  | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia                                                                                                            | -               |
|  | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia                                                                                                               | -               |
|  | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa                                                                                                                 | -               |
|  | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento                                                                                                         | -               |
|  | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica                                                                                     | -               |
|  | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                      | -               |
|  | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti                                                                                                   | -               |
|  | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche                                                                                                    | 4.199           |
|  | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità                                                                                                    | -               |
|  | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze                                                                                                         | -               |
|  | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione                                                                                               | -               |
|  | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                        | -               |
|  | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                  | -               |
|  | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari                                                                                           | 2.892           |
|  | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                 | -               |
|  | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                              | 2.860           |
|  | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato                                                                              | 32              |
|  | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                      | 9.274           |
|  | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                 | -               |
|  | 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                         | 9.274           |
|  | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato                                                                                 | 9.274           |
|  | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                   | -               |
|  | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                            | -               |
|  | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                              | -               |
|  | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                   | -               |
|  | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                                     | -               |
|  | BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione          | -               |
|  | BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università         | -               |
|  | BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)            | -               |
|  | BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)                                                                                       | 15.538          |
|  | BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                         | 15.450          |
|  | BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                          | 88              |
|  | BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)                                                                       | -               |
|  | BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze                                                                | -               |
|  | BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                                                                     | -               |
|  | BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche                                                     | -               |
|  | BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                                                                             | -               |
|  | BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi                                                                                 | -               |
|  | BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni                                                                                          | -               |
|  | BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                   | -               |
|  | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi                                                                                                  | -               |
|  | BA2000 | B.4.A) Fitti passivi                                                                                                             | -               |
|  | BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio                                                                                                        | -               |
|  | BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                                     | -               |
|  | BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                                 | -               |
|  | BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing                                                                                                         | -               |
|  | BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                                                                      | -               |
|  | BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                                                                  | -               |
|  | BA2070 | B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                          | -               |
|  | BA2080 | Totale Costo del personale                                                                                                       | -               |
|  | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario                                                                                               | -               |
|  | BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario                                                                             | -               |
|  | BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                                                                    | -               |
|  | BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                            | -               |
|  | BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                              | -               |
|  | BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                                                                          | -               |
|  | BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                                                                | -               |

(in migliaia di euro)

|  | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                             | Preventivo 2013 |
|--|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  |        |                                                                                                             |                 |
|  | BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                                   | -               |
|  | BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                                     | -               |
|  | BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                                                 | -               |
|  | BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario                                                         | -               |
|  | BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                                 | -               |
|  | BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                                   | -               |
|  | BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                               | -               |
|  | BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale                                                                      | -               |
|  | BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale                                                    | -               |
|  | BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato                            | -               |
|  | BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato                              | -               |
|  | BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                                          | -               |
|  | BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale                                                     | -               |
|  | BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                             | -               |
|  | BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato                               | -               |
|  | BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                                           | -               |
|  | BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico                                                                            | -               |
|  | BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico                                                          | -               |
|  | BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                                  | -               |
|  | BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                                    | -               |
|  | BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                                | -               |
|  | BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico                                                           | -               |
|  | BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                                   | -               |
|  | BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                                     | -               |
|  | BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                                 | -               |
|  | BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo                                                                     | -               |
|  | BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo                                                   | -               |
|  | BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                           | -               |
|  | BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                             | -               |
|  | BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                                         | -               |
|  | BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo                                                    | -               |
|  | BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                            | -               |
|  | BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                              | -               |
|  | BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                                          | -               |
|  | BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione                                                                              | -               |
|  | BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)                                                                | -               |
|  | BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti                                                                                   | -               |
|  | BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione                                                                      | -               |
|  | BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale            | -               |
|  | BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione                                                                    | -               |
|  | BA2560 | Totale Ammortamenti                                                                                         | -               |
|  | BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                                                       | -               |
|  | BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali                                                         | -               |
|  | BA2590 | B.12) Ammortamento dei fabbricati                                                                           | -               |
|  | BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                               | -               |
|  | BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                                 | -               |
|  | BA2620 | B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                                   | -               |
|  | BA2630 | B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                                     | -               |
|  | BA2640 | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali                                         | -               |
|  | BA2650 | B.14.B) Svalutazione dei crediti                                                                            | -               |
|  | BA2660 | B.15) Variazione delle rimanenze                                                                            | -               |
|  | BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie                                                                      | -               |
|  | BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie                                                                  | -               |
|  | BA2690 | B.16) Accantonamenti dell'esercizio                                                                         | 30.000          |
|  | BA2700 | B.16.A) Accantonamenti per rischi                                                                           | 30.000          |
|  | BA2710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                              | -               |
|  | BA2720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                               | -               |
|  | BA2730 | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato               | -               |
|  | BA2740 | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | -               |
|  | BA2750 | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi                                                                   | 30.000          |
|  | BA2760 | B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)                                                      | -               |
|  | BA2770 | B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                       | -               |
|  | BA2780 | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | -               |
|  | BA2790 | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | -               |
|  | BA2800 | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | -               |
|  | BA2810 | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | -               |
|  | BA2820 | B.16.D) Altri accantonamenti                                                                                | -               |
|  | BA2830 | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora                                                              | -               |
|  | BA2840 | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                              | -               |
|  | BA2850 | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                             | -               |
|  | BA2860 | B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                                                          | -               |
|  | BA2870 | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                      | -               |
|  | BA2880 | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                  | -               |
|  | BA2890 | B.16.D.7) Altri accantonamenti                                                                              | -               |
|  | BZ9999 | Totale costi della produzione (B)                                                                           | 678.361         |
|  | CA0010 | C.1) Interessi attivi                                                                                       | -               |
|  | CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica                                                                | -               |
|  | CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari                                                            | -               |
|  | CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi                                                                               | -               |
|  | CA0050 | C.2) Altri proventi                                                                                         | -               |
|  | CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni                                                                           | -               |
|  | CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                       | -               |
|  | CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                        | -               |
|  | CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti                                                     | -               |
|  | CA0100 | C.2.E) Utili su cambi                                                                                       | -               |
|  | CA0110 | C.3) Interessi passivi                                                                                      | -               |
|  | CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                          | -               |

n. 4 del 21 Gennaio 2013  
MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICI PARTE I Atti della Regione  
AOU

(in migliaia di euro)

|  | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                               | Preventivo 2013 |
|--|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  |        |                                                                                                               |                 |
|  | CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui                                                                             |                 |
|  | CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi                                                                                |                 |
|  | CA0150 | C.4) Altri oneri                                                                                              |                 |
|  | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari                                                                                 |                 |
|  | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi                                                                                       |                 |
|  | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C)                                                                        |                 |
|  | DA0010 | D.1) Rivalutazioni                                                                                            |                 |
|  | DA0020 | D.2) Svalutazioni                                                                                             |                 |
|  | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)                                                       |                 |
|  | EA0010 | E.1) Proventi straordinari                                                                                    |                 |
|  | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze                                                                                            |                 |
|  | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari                                                                            |                 |
|  | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                           |                 |
|  | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive                                                                                |                 |
|  | EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  |                 |
|  | EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi                                                                      |                 |
|  | EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              |                 |
|  | EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                                              |                 |
|  | EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di 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                                                              |                 |
|  | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive                                                                                 |                 |
|  | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                   |                 |
|  | EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi                                                                       |                 |
|  | EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                               |                 |
|  | EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale                                               |                 |
|  | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                        |                 |
|  | EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                      |                 |
|  | EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati   |                 |
|  | 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                                                               |                 |
|  | EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari                                                                          |                 |
|  | EA0260 | E.2) Oneri straordinari                                                                                       |                 |
|  | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze                                                                                           |                 |
|  | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari                                                                               |                 |
|  | 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                                                                               |                 |
|  | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 |                 |
|  | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       |                 |
|  | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         |                 |
|  | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi                                                                     |                 |
|  | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |                 |
|  | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                                             |                 |
|  | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               |                 |
|  | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           |                 |
|  | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       |                 |
|  | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici 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 |                 |
|  | 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                                                             |                 |
|  | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive                                                                                |                 |
|  | EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  |                 |
|  | EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi                                                                      |                 |
|  | EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              |                 |
|  | EA0500 | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale                                              |                 |
|  | EA0510 | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di 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                                                              |                 |
|  | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari                                                                             |                 |
|  | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)                                                                      |                 |
|  | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)                                                       |                 |
|  | YA0010 | Y.1) IRAP                                                                                                     |                 |
|  | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente                                                                   |                 |
|  | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               |                 |
|  | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                          |                 |
|  | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale                                                                  |                 |
|  | YA0060 | Y.2) IRES                                                                                                     |                 |
|  | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale                                                                         |                 |
|  | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale                                                                           |                 |
|  | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)                                              |                 |
|  | YZ9999 | Totale imposte e tasse                                                                                        |                 |
|  | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO                                                                                        |                 |



| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO                    |                                                                                                                | Preventivo 2013  |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>            |                                                                                                                |                  |
| (+)                                                 | risultato di esercizio                                                                                         | -                |
| (+)                                                 | accantonamenti a fondi per rischi e oneri                                                                      | 30.000           |
| (-)                                                 | utilizzo fondi per rischi e oneri                                                                              | -                |
| <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>           |                                                                                                                | <b>30.000</b>    |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b> |                                                                                                                | <b>30.000</b>    |
|                                                     |                                                                                                                |                  |
| (+)/(-)                                             | aumento/diminuzione debiti verso fornitori                                                                     | -51.414          |
| (+)/(-)                                             | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>                      | <b>-51.414</b>   |
| (+)/(-)                                             | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>                                                            | <b>-</b>         |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte                                            |                  |
| (+)/(-)                                             | 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                              |                  |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo                             |                  |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato                                                             | 123.537          |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione                                                           | 578.491          |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune                                                            |                  |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao                                                            | -                |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA                                                              | -                |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario                                                            | -                |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri                                                             | -                |
| (+)/(-)                                             | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>                                                                          | <b>702.027</b>   |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento del magazzino                                                                              | -                |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino                                                       | -                |
| (+)/(-)                                             | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>                                                                           | <b>-</b>         |
| (+)/(-)                                             | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>                                                             | <b>-</b>         |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b> |                                                                                                                | <b>680.614</b>   |
|                                                     |                                                                                                                |                  |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>                     |                                                                                                                |                  |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>          |                                                                                                                | <b>-</b>         |
|                                                     |                                                                                                                |                  |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>                    |                                                                                                                |                  |
| (+)/(-)                                             | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)                                                       | -704.032         |
| (+)/(-)                                             | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>                                                 | <b>-704.032</b>  |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>         |                                                                                                                | <b>- 704.032</b> |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>          |                                                                                                                | <b>- 23.419</b>  |

# Relazione sulla gestione Bilancio economico consolidato preventivo 2013 SSR

## **1. Premessa**

La presente relazione ha la finalità di rappresentare gli obiettivi che la Regione si prefigge di raggiungere in ambito sanitario soprattutto nel breve periodo, anche in ottemperanza agli adempimenti previsti dall'attuazione del piano di rientro, l'andamento della situazione economica e finanziaria prevista per l'esercizio 2013, nonché la sostenibilità economica e finanziaria degli interventi programmati in considerazione dei mezzi di copertura previsti in base alle risultanze delle riunioni del Tavolo tecnico e Comitato permanente per la verifica degli adempimenti.

Provvede altresì a rappresentare un piano degli investimenti sulla base dell'accordo di programma ex art. 20 L.67/88.

## 2. Obiettivi

Per quanto riguarda gli obiettivi della Regione in ambito sanitario si rimanda a quanto riportato nel documento “programmi operativi 2013-2015 in prosieguo del Piano di Rientro” nel quale vengono analiticamente descritti per ciascuno obiettivo regionale i risultati programmati ed i relativi indicatori di risultato.

Le specifiche azioni che la Regione dovrà necessariamente porre in essere a breve per risolvere alcune criticità rilevate dal Tavolo tecnico e Comitato permanente per la verifica degli adempimenti anch'esse evidenziate nel precitato documento si riferiscono sostanzialmente a:

- ✓ completamento della fase implementativa delle Reti assistenziali così come programmate e perfezionamento della Rete ospedaliera, così da poter migliorare ed equilibrare l'offerta sia in termini di posti letto che in termini di riduzione del tasso di ospedalizzazione. In tale ambito dovrà tenersi conto delle disposizioni della Legge 189/2012.
- ✓ gestione del contenzioso in capo alle AASS, dovuto al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa resa critica dalle norme di cui al DL 95/2012, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc.
- ✓ tensione di cassa che il SSR registra anche a causa dei mancati trasferimenti da parte dello Stato e dalla Regione stessa alla sanità per fondi già incassati dallo Stato;
- ✓ ritardo nel percorso di accreditamento definitivo per le strutture di ricovero e ambulatoriali;
- ✓ ritardo nel rispondere correttamente e tempestivamente agli adempimenti LEA frutto sia della necessità di miglioramento della loro garanzia, resa critica dalla insufficienza delle risorse e dalle restrizioni, sia anche dal mancante flusso informativo;
- ✓ presenza di flussi informativi (economico-produttivi) non ancora rispondenti a requisiti di completezza, qualità e puntualità tali da non permettere valutazioni precise e tempestive a supporto delle decisioni di governo del SSR;
- ✓ presenza di criticità sul sistema di Tessera Sanitaria;
- ✓ presenza di un'ingente quantità di carte contabili da regolarizzare nella ASL Napoli 1 che potrebbe compromettere il regolare avanzamento del Piano dei pagamenti. A partire dal mese di novembre 2012 è stato avviato il supporto all'azienda da parte dell'Advisor.



### 3. Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto economico preventivo 2013 riclassificato a valore aggiunto:

| Conto economico riclassificato                                                         | Preventivo 2013   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| A.1) Contributi in c/esercizio                                                         | 9.779.760         |
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                 | - 11.804          |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 160.890           |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria           | 136.608           |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                     | 46.391            |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                   | 54.748            |
| A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                | 40.493            |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                              | -                 |
| A.9) Altri ricavi e proventi                                                           | 16.943            |
| <b>A) Produzione dell'esercizio</b>                                                    | <b>10.224.029</b> |
| - Acquisti di beni                                                                     | 1.203.337         |
| - Acquisti di servizi                                                                  | 5.108.029         |
| - Manutenzioni e riparazioni                                                           | 140.671           |
| - Godimento beni di terzi                                                              | 60.335            |
| - Oneri diversi di gestione                                                            | 48.930            |
| +/- variazione rimanenze materie prime                                                 | -                 |
| <b>B) costi della produzione</b>                                                       | <b>6.561.303</b>  |
| <b>Valore Aggiunto</b>                                                                 | <b>3.662.726</b>  |
| - Costi per il personale                                                               | 2.805.599         |
| <b>Margine Operativo Lordo (EBITDA)</b>                                                | <b>857.127</b>    |
| - Accantonamento al FSC                                                                | 4.605             |
| - Ammortamento beni immateriali                                                        | 22.679            |
| - Ammortamento beni materiali                                                          | 125.245           |
| Accantonamenti fondo rischi                                                            | 508.445           |
| Accantonamenti TFR                                                                     | 8.264             |
| <b>Reddito operativo caratteristico</b>                                                | <b>196.153</b>    |
| Totale proventi e oneri finanziari (C)                                                 | - 17.014          |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)                                | -                 |
| Totale proventi e oneri straordinari (E)                                               | - 44.999          |
| <b>Reddito ante imposte</b>                                                            | <b>134.140</b>    |
| Imposte d'esercizio                                                                    | 216.989           |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                  | <b>- 82.849</b>   |

#### 4. Sostenibilità economica e finanziaria

La tabella seguente riporta il confronto tra i dati relativi alla proiezione 2012 e quelli relativi al previsionale 2013 con evidenza della manovra fiscale relativa al 2013

| CONTO ECONOMICO                                                | Proiezione 2012  | Previsionale 2013 | Manovra 2013     |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                                                |                  |                   | €/000            |
| Contributi F.S.R.                                              | 9.836.422        | 9.752.542         | 0                |
| Saldo Mobilità                                                 | - 299.132        | - 299.132         | 0                |
| Entrate Proprie                                                | 169.708          | 330.599           | 0                |
| Saldo Intramoenia                                              | 1.714            | 1.715             | 0                |
| Retifica Contributi Per Destinazione Ad Investimenti           | - 11.804         | - 11.804          | 0                |
| <b>Totale Ricavi Netti</b>                                     | <b>9.696.908</b> | <b>9.773.920</b>  | <b>0</b>         |
| Personale                                                      | 3.003.851        | 2.966.604         | - 40.405         |
| Prodotti Farmaceutici e Emoderivati                            | 745.369          | 772.359           | - 2.000          |
| Altri Beni E Servizi                                           | 1.470.059        | 1.487.075         | - 12.387         |
| Ammortamenti E Costi Capitalizzati                             | 106.604          | 107.431           | 0                |
| Accantonamenti                                                 | 512.335          | 508.445           | - 5.062          |
| Variazione Rimanenze                                           | - 7.296          | 0                 | 0                |
| <b>Totale Costi Interni</b>                                    | <b>5.830.923</b> | <b>5.841.915</b>  | <b>- 59.854</b>  |
| Medicina Di Base                                               | 624.362          | 633.362           | 9.000            |
| Farmaceutica Convenzionata                                     | 904.119          | 905.202           | - 17.000         |
| Prestazioni Da Privato                                         | 2.205.362        | 2.173.675         | - 136.374        |
| <b>Totale Costi Esterni</b>                                    | <b>3.733.843</b> | <b>3.712.239</b>  | <b>- 144.374</b> |
| <b>Totale Costi Operativi</b>                                  | <b>9.564.766</b> | <b>9.554.153</b>  | <b>- 204.228</b> |
| <b>Margine Operativo</b>                                       | <b>132.142</b>   | <b>219.767</b>    | <b>204.228</b>   |
| Svalutazione Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie | 4.605            | 4.605             | 0                |
| Saldo Gestione Finanziaria                                     | 16.680           | 17.014            | 0                |
| Oneri Fiscali                                                  | 239.080          | 235.998           | - 3.455          |
| Componenti Straordinarie Attive                                | 17.878           | 17.878            | 0                |
| Componenti Straordinarie Passive                               | 62.877           | 62.877            | 0                |
| Saldo Gestione Straordinaria                                   | 44.999           | 44.999            | 0                |
| <b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>           | <b>305.364</b>   | <b>302.616</b>    | <b>- 3.455</b>   |
| <b>Totale Costi</b>                                            | <b>9.870.130</b> | <b>9.856.769</b>  | <b>- 207.683</b> |
| <b>Risultato Economico</b>                                     | <b>- 173.222</b> | <b>- 82.849</b>   | <b>207.683</b>   |

## 5. Piano di investimenti

Le risorse assegnate alla Regione Campania, tenuto conto dei riparti effettuati nel tempo dalle delibere CIPE, comprese le delibere CIPE n. 97 e 98 del 18/12/2008, degli importi i cui impegni di spesa revocati in attuazione del comma 310 dell'art.1 della L. 266 del 23.12.2005, e delle risorse che sono state già impegnate per l'accordo di programma in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies della legge 133/08 e dell'art. 2 comma 70 della legge 191/2009 (decreto commissariale n. 125 del 11.10.2012), ammontano a complessivi € 1.186.298.491,71, cui vanno sottratti € 38.265,01, relative a risorse già ammesse a finanziamento e non coperte da Accordi sottoscritti, per un ammontare effettivamente disponibile di € 1.186.260.226,70. A tale importo va aggiunta la quota del 5% a carico del bilancio regionale, pari ad € 62.434.748,77, per un totale complessivo di €1.248.694.975,47. Considerando altresì i cofinanziamenti di altri soggetti, ammontanti ad € 29.480.000,00, il programma degli interventi è di complessivi € **1.278.174.975,47**.

Nell'ambito di tali risorse, sono stati identificati n. 48 interventi prioritari, di cui si riporta il dettaglio, per un importo complessivo di € 382.835.626,61 di cui € 363.693.845,28 a carico dello Stato e € 19.141.781,33 a carico della Regione, tra cui n. 11 interventi per € 27.989.000,00 per adeguamenti alla normativa antincendio (quota statale € 26.589.550,00; quota regionale € 1.399.450,00). Tali priorità sono, in ogni caso, rispondenti agli obiettivi generali e specifici di tutto l'accordo di programma, risultano funzionali all'esigenza di dare rapido impulso alla messa a norma delle strutture, con particolare riguardo alla normativa antincendio, alla realizzazione degli interventi che risultano completamento dei presidi ospedalieri interessati da processi di accorpamento e confluenza, nonché alla realizzazione di interventi più urgenti e più immediatamente realizzabili, in relazione anche al livello di progettazione, per l'adeguamento della struttura al ruolo svolto nella rete dell'emergenza.

| INTERVENTI PRIORITARI (STRALCIO) |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |               |               |              |  |
|----------------------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|--------------|--|
| schede                           | ASL/AO          | Stazione Appaltante | Comune di ubicazione                                                           | Titolo                                                                                                                                                          | Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | C- tecnologie biomedicali | Costo         | ministero 95% | regione 5%   |  |
| 1                                | ASL AV          |                     | Biaccia                                                                        | Adeguamento strutturale, tecnologico, funzionale e di messa in sicurezza dell'S.P.S. (RSA, SIR, SUAP) di Biaccia                                                | Adeguamento ai requisiti minimi immobiliari relativi ai sistemi di sicurezza Antincendio. Esecuzione di tutte le opere edili ed impiantistiche all'interno della Struttura Polispecialistica Sanitaria di Biaccia sulla base della Riconversione.                                                                                                      | 150.000,00                | 1.500.000,00  | 1.425.000,00  | 75.000,00    |  |
| 2                                | ASL AV          |                     | Ariano Irpino                                                                  | Completamento funzionale in ampliamento dei reparti e servizi. Completamento II fase del programma di investimenti ex art. 20 L.67/88 del P.O. di Ariano Irpino | Lavori edili ed impiantistici: Sistemazione della digitalizzazione nella zona radiologica, sistemazione ingresso Pronto Soccorso, sistemazione nel corpo A ex reparto di ortopedia in Day Surgery. Potenziamento impianto UTA, ridistribuzione impianto idrico (potenziamento II-III e IV livello)                                                     | 200.000,00                | 1.800.000,00  | 1.710.000,00  | 90.000,00    |  |
| 3                                | ASL AV          |                     | S. Angelo dei Lombardi                                                         | Adeguamento Impianti e sistemi di sicurezza antincendio del P.O. di S. Angelo dei Lombardi                                                                      | Realizzazione di una scala esterna, compartimentazione interna, adeguamento impianto elettrico, impianto idrico e sanitario.                                                                                                                                                                                                                           | 150.000,00                | 1.500.000,00  | 1.425.000,00  | 75.000,00    |  |
| 4                                | ASL AV          |                     | Solofra                                                                        | Lavori di conformità alle norme di sicurezza e antincendio (D.M. Interno 18/09/2002 e D.P.R. 01/08/2001 L. n.151)                                               | Opere Edili (realizzazione scala di sicurezza esterna - scala "L" e nuovo montaletri antincendio) - Impianti antincendio (adeguamento e potenziamento dell'impianto - sistema, con sostituzione) - Impianto elettrico; Cane di ventilazione tipo "Shunt"; Sostituzione delle porte scorrevoli ascensori/montacarichi con altre di tipo REI 60          | 150.000,00                | 1.500.000,00  | 1.425.000,00  | 75.000,00    |  |
| 5                                | ASL AV          |                     | Avellino                                                                       | Adeguamento alla sicurezza antincendio del DS di Avellino                                                                                                       | I Lavori consistono nella realizzazione di un nuovo anello antincendio, sostituzione di due impianti elevatori, adeguamento impianto elettrico e compartimentazione degli ambienti                                                                                                                                                                     | -                         | 800.000,00    | 760.000,00    | 40.000,00    |  |
|                                  |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | 7.100.000,00  |               |              |  |
| 6                                | ASL BN          |                     | S.P.S. - S. Agata dei Goti, S.P.S. S. Bartolomeo in Gallo ed S.P.S. Cerreto S. | Ristrutturazione e completamento elisuperfici degli ospedali di S. Bartolomeo in Gallo, S. Agata dei Goti, Cerreto S.                                           | Interventi di nuova costruzione (SPS di S. Agata dei Goti), di ristrutturazione (S.P.S. di Cerreto S. e di completamento (SPS di S. Bartolomeo in Gallo delle elisuperfici per il completamento della rete dell'emergenza sanitaria - elimbandure della provincia di Benevento.                                                                        | -                         | 611.000,00    | 580.450,00    | 30.550,00    |  |
| 7                                | ASL BN          |                     | Benevento                                                                      | Demolizione e ricostruzione poliambulatorio Via Minghetti di Benevento                                                                                          | Trattasi di un intervento di demolizione di un vecchio prefabbricato non più a norma onde realizzare in sito una nuova struttura adeguata alle esigenze aziendali e conforme alle vigenti normative sismiche, energetiche, edilizie ed impiantistiche. E' previsto un aumento di cubatura.                                                             | 355.000,00                | 2.368.000,00  | 2.249.600,00  | 118.400,00   |  |
| 8                                | ASL BN          |                     | Cerreto Sannita                                                                | Ristrutturazione e messa in sicurezza dell'edificio ex P.O. di Cerreto Sannita per completamento Hospice (15 p.l.)                                              | Trattasi di un intervento di ristrutturazione dell'ex P.O. per realizzare il completamento dell' Hospice.                                                                                                                                                                                                                                              | 300.000,00                | 1.900.000,00  | 1.805.000,00  | 95.000,00    |  |
|                                  |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | 4.879.000,00  |               |              |  |
| 9                                | ASL CE          |                     | Marcianise                                                                     | Adeguamento e riqualificazione del PO di Marcianise (D.49/2010)                                                                                                 | Trattasi di lavori di completamento di lavori iniziati con la 2° fase con la realizzazione di ulteriori 154 posti letto che vanno ad aggiungersi agli 84 già attivati, oltre al completamento dei servizi generali, sistemazioni esterne ed acquisto tecnologie.                                                                                       | 3.500.000,00              | 15.502.637,00 | 14.727.505,15 | 775.131,85   |  |
| 10                               | ASL CE          |                     | Aversa                                                                         | Adeguamento e riqualificazione del PO di Aversa                                                                                                                 | Trattasi di lavori di messa a norma e adeguamento alle funzioni assegnate da decreto 49 del 27.09.2010 quale Hub di 1° livello per la rete cardiologica e spoke per l'ictus cerebrale                                                                                                                                                                  | 1.900.000,00              | 12.889.500,00 | 12.245.025,00 | 644.475,00   |  |
|                                  |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | 28.392.137,00 |               |              |  |
| 11                               | ASL NA 1 Centro |                     | Napoli                                                                         | Adeguamento alla normativa antincendio, completamento Area Emergenza e ristrutturazione Cardiologia con UTIC ed Emodinamica P.O. SAN GIOVANNI BOSCO             | Completamento della ristrutturazione ed adeguamento funzionale dell'area d'emergenza compreso l'adeguamento dei locali alla normativa antincendio relativamente all'AREA di EMERGENZA; Ristrutturazione ed adeguamento funzionale degli impianti tecnologici ed antincendio del reparto di Cardiologia - UTIC - Emodinamica, ed attrezzature comprese. | 1.200.000,00              | 6.500.000,00  | 6.175.000,00  | 325.000,00   |  |
| 12                               | ASL NA 1 Centro |                     | Napoli                                                                         | Adeguamento alla normativa antincendio, completamento Area Emergenza e ristrutturazione Complesso operatorio P.O. VECCHIO PELLEGRINI                            | Completamento della ristrutturazione ed adeguamento funzionale dell'area di emergenza compreso l'adeguamento alla normativa antincendio - ristrutturazione ed adeguamento funzionale del Complesso Operatorio e di sterilizzazione, compreso l'adeguamento alla normativa antincendio.                                                                 | -                         | 6.220.988,00  | 5.909.938,60  | 311.049,40   |  |
| 13                               | ASL NA 1 Centro |                     | Napoli                                                                         | Aggiornamento parco apparecchiature biomedicali A.S.L.                                                                                                          | Aggiornamento del parco apparecchiature elettromedicali                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 13.000.000,00             | 13.000.000,00 | 12.350.000,00 | 650.000,00   |  |
| 14                               | ASL NA 1 Centro |                     | Napoli                                                                         | Adeguamento Normativo L.R. 7301/01 P.O. San Paolo                                                                                                               | Adeguamento di tutta la struttura alla D.G.R.C. 7301/01 P.O. San Paolo                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -                         | 19.200.000,00 | 18.240.000,00 | 960.000,00   |  |
|                                  |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | 44.920.988,00 |               |              |  |
| 15                               | ASL NA 2 Nord   |                     | Pozzuoli                                                                       | Ristrutturazione del Pronto Soccorso con triage e adeguamento normativo degli impianti e reti tecnologiche del P.O. S. Maria delle Grazie di Pozzuoli           | Ristrutturazione dei locali Pronto Soccorso con ampliamento e rimodulazione degli ambienti, nuove dotazioni di impianti e tecnologie, nonché Ristrutturazione estesa a norma delle centrali termiche, elettriche di BT, antincendio, gas medicali e relative reti di distribuzione, elevatori                                                          | 2.088.460,00              | 9.524.599,99  | 9.048.369,99  | 476.230,00   |  |
| 16                               | ASL NA 2 Nord   |                     | Giugliano                                                                      | Ristrutturazione e messa a norma con ampliamento del Pronto Soccorso e Completamento reparti del P.O. S. Giuliano in Giugliano                                  | Ristrutturazione e messa a norma delle centrali termiche, elettriche di BT, antincendio, gas medicali e relative reti di distribuzione, elevatori, nonché Ristrutturazione a completamento dei reparti e locali, con dotazione di nuovi impianti tecnologici.                                                                                          | 1.508.426,00              | 7.828.170,00  | 7.436.761,50  | 391.408,50   |  |
| 17                               | ASL NA 2 Nord   |                     | Frattamaggiore                                                                 | Ristrutturazione dell'ultimo piano del P.O. S. Giovanni di Dio in Frattamaggiore per allearvi il SPDC.                                                          | Ristrutturazione del 4° piano del P.O. con disinquinamento degli ambienti con dotazione impianti tecnologici                                                                                                                                                                                                                                           | -                         | 784.000,00    | 744.800,00    | 39.200,00    |  |
|                                  |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | 18.136.769,99 |               |              |  |
| 18                               | ASL NA 3 Sud    |                     | Nola                                                                           | Ristrutturazione e ampliamento del PO di Nola e acquisto tecnologie biomedicali                                                                                 | Completamento e ristrutturazione della vecchia verticale ovest e costruzione del nuovo blocco centrale del PO di Nola.                                                                                                                                                                                                                                 | 2.250.000,00              | 20.000.000,00 | 19.000.000,00 | 1.000.000,00 |  |
| 19                               | ASL NA 3 Sud    |                     | Castellammare di Stabia                                                        | Realizzazione nuovo blocco operatorio del PO di Castellammare di Stabia                                                                                         | Realizzazione di quattro Sale Operatorie con annessi servizi.                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 700.000,00                | 3.500.000,00  | 3.325.000,00  | 175.000,00   |  |
| 20                               | ASL NA 3 Sud    |                     | Boscotrecase                                                                   | Completamento del PO di Boscotrecase                                                                                                                            | Completamento del corpo a rustico e rimodulazione di spazi e percorsi del PO di Boscotrecase con allocazione delle attività sanitarie coerenti con la programmazione regionale.                                                                                                                                                                        | 2.514.698,36              | 12.000.000,00 | 11.400.000,00 | 600.000,00   |  |
|                                  |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | 35.500.000,00 |               |              |  |
| 21                               | ASL SA          |                     | Pagani                                                                         | Adeguamenti impiantistici e antincendio del P.O. Tortora di Pagani                                                                                              | Intervento volto all'adeguamento funzionale e normativo degli impianti e antincendio.                                                                                                                                                                                                                                                                  | 75.000,00                 | 500.000,00    | 475.000,00    | 25.000,00    |  |
| 22                               | ASL SA          |                     | Scafati                                                                        | Lavori di riconversione del P.O. Sclafati di Scafati in struttura ad indirizzo riabilitativo                                                                    | L'intervento prevede l'adeguamento impiantistico (gabbia di faraday, l'adeguamento dell'impianto di condizionamento ed elettrico) e l'adeguamento funzionale degli spazi, nonché interventi per abbattimento barriere architettoniche.                                                                                                                 | 540.000,00                | 3.600.000,00  | 3.420.000,00  | 180.000,00   |  |
| 23                               | ASL SA          |                     | Vallo della Lucania                                                            | Adeguamento impiantistico e normativo della sede del P.O. di Vallo della Lucania                                                                                | Lavori di sistemazione impianti elettrici, idrici e tecnici, copertura sale operatorie di ostetricia e ginecologia.                                                                                                                                                                                                                                    | 900.000,00                | 6.000.000,00  | 5.700.000,00  | 300.000,00   |  |
| 24                               | ASL SA          |                     | Sapri                                                                          | Adeguamento impiantistico e normativo della sede del P.O. di Sapri                                                                                              | L'intervento prevede l'integrazione di un gruppo elettrogeno da 1000kva, di un terzo trasformatore m/bt, nonché di un gruppo di continuità statica inverter da 120kva autonomia 60'. Sistemazione aree esterne.                                                                                                                                        | 750.000,00                | 5.000.000,00  | 4.750.000,00  | 250.000,00   |  |
| 25                               | ASL SA          |                     | Polla                                                                          | Completamento della sede del P.O. di Polla                                                                                                                      | Completamento di fabbricato esistente e funzionale. I lavori previsti sono quelli di completamento delle opere già realizzate con il finanziamento art. 20, legge 67/88, I fase.                                                                                                                                                                       | 1.024.370,70              | 6.829.137,98  | 6.487.681,08  | 341.456,90   |  |
| 26                               | ASL SA          |                     | Battipaglia                                                                    | Adeguamento impiantistico e funzionale del P.O. di Battipaglia                                                                                                  | Lavori di adeguamento degli impianti elettrici, idrici, termici e antincendio, nonché opere di adeguamento funzionale degli spazi interni.                                                                                                                                                                                                             | 664.200,00                | 4.428.000,00  | 4.206.600,00  | 221.400,00   |  |
|                                  |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | 26.357.137,98 |               |              |  |
| 27                               | AO AV           |                     | Avellino                                                                       | Potenziamento ed ammodernamento tecnologico della Città Ospedaliera di Avellino                                                                                 | Il progetto prevede il potenziamento e l'ammodernamento tecnologico e attrezzature biomedicali.                                                                                                                                                                                                                                                        | 6.280.154,10              | 6.280.154,10  | 5.966.146,40  | 314.007,71   |  |
|                                  |                 |                     |                                                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | 6.280.154,10  |               |              |  |

|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                       |                       |                      |
|----|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 28 | AO BN                                | BENEVENTO              | Completamento dell'adeguamento sismico                                                                                         | Il progetto prevede il completamento degli interventi strutturali di adeguamento sismico dei lavori iniziati con la 1^ e 2^ fase art. 20 L. 67/88                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -             | 6.000.000,00          | 5.700.000,00          | 300.000,00           |
| 29 | AO CE                                | Caserta                | Completamento e adeguamento normativo dell'PO di Caserta                                                                       | L'intervento prevede il completamento e adeguamento normativo e funzionale dei reparti di otorinolaringoiatria, oculistica, audiologia, neonatologia, blocco operatorio, endoscopia digestiva, urologia e spogliatoi.                                                                                                                                                                                                                                 | 2.060.409,83  | 9.300.000,00          | 8.835.000,00          | 465.000,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>15.300.000,00</b>  |                       |                      |
| 30 | AO CARDARELLI                        | Napoli                 | Ristrutturazione e adeguamento funzionale del padiglione dell'emergenza (Padiglione L)                                         | Ristrutturazione ed adeguamento funzionale di un edificio esistente (padiglione "L") sia sotto il filo requisiti funzionali che impiantistici ma anche alla luce delle nuove indicazioni e definizioni D.C. 49/2010;                                                                                                                                                                                                                                  | -             | 14.000.000,00         | 13.300.000,00         | 700.000,00           |
| 31 | AO CARDARELLI                        | Napoli                 | Aggiornamento del parco apparecchiature elettromedicali                                                                        | Aggiornamento tecnologico del parco apparecchiature biomedicali nelle seguenti aree: diagnostica per immagini, endoscopia, ecografia, radiologia, chirurgia generale e specialistica, medicina generale e specialistica sostituendo ovvero integrando la dotazione con strumenti diagnostici ed operativi efficienti ed adeguati al livello prestazionale conseguente al livello operativo definito dal Piano 2010 (profilo di alta specializzazione) | 12.600.000,00 | 12.600.000,00         | 11.970.000,00         | 630.000,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>26.600.000,00</b>  |                       |                      |
| 32 | AO DEI COLLI                         | Napoli                 | Ristrutturazione e ampliamento del P.O. Cotugno                                                                                | Completamento dei lavori eseguiti con finanziamento e legge 135/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -             | 49.462.000,00         | 46.988.900,00         | 2.473.100,00         |
| 33 | AO DEI COLLI                         | Napoli                 | Ristrutturazione, ammodernamento e messa a norma ala posteriore sinistra del PO Monaldi                                        | Trattato di opere di adeguamento ai requisiti normativi strutturali ed impiantistici relativi ai reparti di degenza dell'intera ala                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -             | 6.986.697,00          | 6.637.362,15          | 349.334,85           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>56.448.697,00</b>  |                       |                      |
| 34 | AORN                                 | Santobono - Pausilipon | Lavori di completamento ed adeguamento funzionale del P.O. Santobono                                                           | Lavori di ristrutturazione e completamento del complesso ospedaliero Santobono per adeguamento ai requisiti strutturali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3.625.734,00  | 31.338.691,00         | 29.771.756,45         | 1.566.934,55         |
| 35 | AORN                                 | Santobono - Pausilipon | Ristrutturazione Presidio Ospedaliero Pausilipon                                                                               | Demolizione dell'edificio denominato ex-Mercadante e ricostruzione di un nuovo edificio da destinare alla riabilitazione, messa a norma delle centrali elettriche e termiche                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1.850.000,00  | 11.762.494,24         | 11.174.369,53         | 588.124,71           |
| 36 | AORN                                 | Santobono - Pausilipon | Ristrutturazione Presidio SS. Annunziata                                                                                       | Consolidamenti strutturali ed adeguamento sismico alle normative vigenti; Abbattimento barriere architettoniche; Impianto antincendio; Ristrutturazione ed adeguamento ai requisiti minimi strutturali. Aggiornamento/Adeguamento impianti tecnologici Impianto di messa a terra e gabbia di Faraday Impianto rete LAN Ristrutturazione della vasca di accumulo                                                                                       | 1.877.980,00  | 13.000.000,00         | 12.350.000,00         | 650.000,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>56.101.185,24</b>  |                       |                      |
| 37 | AO RUGGI                             | Salerno                | Adeguamento a norme di sicurezza del plesso S.Giovanni di Dio e Ruggi d'Angiano - Blocco operatorio e centrale sterilizzazione | Messa a norma del plesso S.Giovanni di Dio e Ruggi d'Angiano mediante: Ristrutturazione del blocco operatorio e della terapia intensiva post operatoria; centrale di sterilizzazione.                                                                                                                                                                                                                                                                 | -             | 19.000.000,00         | 18.050.000,00         | 950.000,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>19.000.000,00</b>  |                       |                      |
| 38 | AOU FEDERICO II                      | Napoli                 | Adeguamento e messa a norma della rete dei gas medicinali                                                                      | Riqualificazione tecnologica con centralizzazione degli impianti per la distribuzione dei gas medicinali al fine di ottenere: l'ottimizzazione logistica, il risparmio di gestione con il miglior strumento della manutenzione e del monitoraggio dei consumi effettivi, massimizzazione della sicurezza. Ai fini della sicurezza: eliminazione della rete principale di O2 dal cunicolo cantinato.                                                   | -             | 6.527.745,86          | 6.201.358,57          | 326.387,29           |
| 39 | AOU FEDERICO II                      | Napoli                 | Adeguamento e messa a norma del reparto Centro Infettivologia Pediatrica (Ed.11 II p.)                                         | L'intervento prevede la totale ristrutturazione, con conseguente messa a norma, dell'attuale reparto di infettivologia pediatrica, curando altresì, vista la peculiarità del reparto, quelli che sono i flussi degli accessi.                                                                                                                                                                                                                         | 421.666,67    | 1.737.091,43          | 1.650.236,86          | 86.854,57            |
| 40 | AOU FEDERICO II                      | Napoli                 | Realizzazione impianti rilevazione incendi per cunicoli edifici                                                                | La finalità dell'intervento consiste nel mettere in sicurezza i cunicoli al fine di poterli utilizzare in tranquillità come percorso sporcio e pulito. Per tale ragione è stata prevista la compartimentazione REI orizzontale e l'adeguamento degli impianti di rilevazione incendi.                                                                                                                                                                 | -             | 7.100.000,00          | 6.745.000,00          | 355.000,00           |
| 41 | AOU FEDERICO II                      | Napoli                 | Realizzazione impianti REI per ciascun edificio                                                                                | La finalità dell'intervento è quella di realizzare un impianto di elevazione REI per ogni edificio al fine di consentire l'evacuazione dei degeni in caso di necessità.                                                                                                                                                                                                                                                                               | -             | 6.361.000,00          | 6.042.950,00          | 318.050,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>21.725.837,29</b>  |                       |                      |
| 42 | AOU SUN                              | Napoli                 | Acquisto apparecchiature per la diagnostica per immagini                                                                       | Il Piano di rafforzamento strategico delle tecnologie aziendali prevede l'acquisto di: Apparecchiatura MSC (TC multifiduttore); Acceleratore lineare con tecnologia multibeam e gamma Knife; Apparecchiatura TC PET LSO con tomografo computerizzato.                                                                                                                                                                                                 | 5.700.000,00  | 5.700.000,00          | 5.415.000,00          | 285.000,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>5.700.000,00</b>   |                       |                      |
| 43 | IRCCS PASCALE                        | Napoli                 | Progetto adeguamento norme prevenzione incendi dei plessi di Napoli                                                            | L'intervento si propone di adeguare le strutture ricettive alla recente normativa antincendio con l'adeguamento dei percorsi protetti, l'installazione di impianti di rilevazione fumo, barriere di protezione luoghi sicuri, installazione di impianti speciali di spegnimento, nuovi elevatori e scale antincendio.                                                                                                                                 | -             | 1.500.000,00          | 1.425.000,00          | 75.000,00            |
| 44 | IRCCS PASCALE                        | Napoli                 | Adeguamento strutturale e funzionale alla normativa vigente del Centro Trasfusionale                                           | L'intervento prevede l'adeguamento edile e impiantistico del 2° piano del corpo E del presidio da destinare a Centro Trasfusionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 150.000,00    | 1.000.000,00          | 950.000,00            | 50.000,00            |
| 45 | IRCCS PASCALE                        | Napoli                 | Progetto adeguamento impianti elettrici e nuove cabine MT/BT                                                                   | L'intervento prevede l'adeguamento delle cabine MT e BT dei diversi plessi dell'Istituto Pascale per adeguare alla normativa vigente ed alle mutate condizioni di esercizio intervenute.                                                                                                                                                                                                                                                              | -             | 1.000.000,00          | 950.000,00            | 50.000,00            |
| 46 | IRCCS PASCALE                        | Napoli                 | Acquisizione ed installazione di n. 2 acceleratori lineari digitalizzati                                                       | Acquisizione ed installazione di n. 2 acceleratori lineari digitalizzati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2.800.000,00  | 2.800.000,00          | 2.660.000,00          | 140.000,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>6.300.000,00</b>   |                       |                      |
| 47 | P.O. Fatebene Fratelli               | Napoli Benevento       | Ristrutturazione dei presidi: "Buon Consiglio" di Napoli e "Sacro cuore di Gesù" di Benevento                                  | Adeguamento del pronto soccorso, ambulatori, blocco operatori, UTIC e UTIR del P.O. "Buon Consiglio" di Napoli e messa a norma sale operatorie e impianti dell'UTIC e UTIR del P.O. "Sacro Cuore di Gesù" di Benevento                                                                                                                                                                                                                                | 321.860,00    | 2.046.860,01          | 1.944.517,01          | 102.343,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>2.046.860,01</b>   |                       |                      |
| 48 | P.O. Fondazione Evangelica "Betania" | Napoli                 | Adeguamento centrali termiche ed elettriche ed impianti del PO di Napoli                                                       | Adeguamento centrali-sottocentrali termiche. Adeguamento impianti antincendio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 321.860,00    | 2.046.860,00          | 1.944.517,00          | 102.343,00           |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <b>2.046.860,00</b>   |                       |                      |
|    |                                      |                        |                                                                                                                                | <b>TOTALE STRALCIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               | <b>382.835.626,61</b> | <b>363.693.845,28</b> | <b>19.141.781,33</b> |

# Nota illustrativa Bilancio economico consolidato preventivo 2013 SSR

## 1. Premessa

La presente nota illustrativa è parte integrante del bilancio economico consolidato preventivo dell'anno 2013.

Il bilancio economico preventivo consolidato 2013 include, oltre la suddetta nota illustrativa, il conto economico preventivo e il piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del D.lgs. 118/2011. Per completezza di informazioni viene allegato anche il modello di conto economico dettagliato, secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 ss.mm.ii.

Inoltre in base a quanto disposto dall'art. 25 D.lgs. 118/2011 comma n.3, il bilancio economico consolidato preventivo 2013 è corredato dalla relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il bilancio economico consolidato preventivo consolidato 2013, è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica consolidata al 31.12.2013, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa relativamente all'anno considerato.

Obiettivo della presente nota illustrativa è quella di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione del bilancio economico consolidato preventivo 2013, nonché la composizione delle principali voci di conto economico.

Il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota illustrativa sono stati predisposti in migliaia di euro.

Il bilancio economico preventivo 2013, è stato chiaramente elaborato sulla base di quanto previsto dal programma operativo triennio 2013-2015 a cui si fa esplicito rimando.

*Trattandosi di bilancio economico preventivo è evidentemente suscettibile di variazioni per effetto di situazioni allo stato imprevedibili. La Regione si riserva, pertanto, di apportare al documento eventuali variazioni che dovessero rendersi necessarie a seguito di nuove circostanze e dati che possono significativamente incidere sulle ipotesi utilizzate per la formulazione del presente bilancio economico preventivo.*

*Si sottolinea la circostanza che per la prima volta in attuazione degli adempimenti di cui al D.lgs 118/2011, la Regione Campania, su proposta del Responsabile della GSA, procede alla elaborazione del bilancio economico preventivo.*

*L'intento non è solo quello di rispondere ad un adempimento normativo bensì quello di sviluppare e migliorare il processo di programmazione nell'ottica di un nuovo e più efficace modello di governo del SSR.*

## 2. Criteri di elaborazione del bilancio economico consolidato preventivo 2013

La previsione delle voci di bilancio è stata fatta nel rispetto dei principi di prudenza e competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valori sono conformi alle disposizioni del D.lgs 118/2011.

In particolare per quanto riguarda le componenti di reddito i criteri di elaborazione, indicati anche nel programma operativo 2013-2015 sono quelli di seguito riportati

### *Contributi in c/esercizio indistinti*

Per l'importo del FSR è stato riportato il dato derivante dal RIPARTO FSN per il 2012, approvato in Conferenza Regioni il 15/11/2012, rettificato dell'abbattimento previsto dalla L.135/2012 pari a 83,8 €/mln per il 2013

### *Saldo mobilità extraregionale in compensazione*

E' stato riportato il dato derivante dal RIPARTO FSN per il 2012, approvato in Conferenza Regioni il 15/11/2012, pari a **-299 €/mln**.

### *Contributi in c/esercizio a destinazione vincolata*

I contributi vincolati assunti sono stati previsti prudenzialmente stabili rispetto alla proiezione del 2012, la quale sterilizza tramite i previsti accantonamenti l'intera quota di competenza dell'anno di competenza (al netto dell'importo sostenuto per l'attività di prevenzione, in quanto attività continuativa). A partire dall'anno 2013 la Regione utilizzerà la relativa quota accantonata nell'anno precedente.

### *Altre entrate*

Rispetto alla proiezione 2012, tali voci sono state mantenute prudenzialmente stabili, compreso il saldo dell'intramoenia.

## COSTI

### *Beni e Servizi*

Per quanto riguarda la stima dell'andamento dei costi per beni e servizi, le ipotesi formulate sono state:

- gli acquisti di **beni sanitari e non sanitari**, esclusi i **prodotti farmaceutici**, sono stati incrementati del 2%. Per i **prodotti farmaceutici** si è invece utilizzato il CAGR rilevato negli anni 2008-2012, pari all'4%,
- i **servizi** sono stati incrementati del 2%.

### *Costo del Personale dipendente*

Il costo del personale dipendente è stimato sostanzialmente stabile rispetto al valore previsto nella Proiezione 2012, che già comprende l'indennità di vacanza contrattuale.

### *Farmaceutica convenzionata*

Con riguardo agli effetti dell'introduzione dei *ticket*, si consideri che la Regione intende prorogarne l'introduzione per il 2013 ed i due anni successivi. Tale voce di costo è prevista comunque in aumento del 2% rispetto al IV Trimestre 2011.

### *Prestazioni sanitarie da privato*



Con riguardo all'assistenza ospedaliera, il costo tendenziale delle prestazioni sanitarie acquistate da terzi è stato stimato per il 2012 in base alla produzione del 2011, comprese le indennità per funzioni e gli *extra budget* e, per il 2013 con un ulteriore incremento del 2%.

Con riguardo alle altre tipologie di assistenza sanitaria da privati, non essendo ad oggi disponibili dati di produzione consistenti, è stato considerato il dato di Proiezione 2012, incrementato del 2%.

### **Ammortamenti**

Gli ammortamenti sono stati previsti stabili nel rispetto alla Proiezione 2012, mentre la quota sterilizzata (imputata tra i ricavi) diminuisce per un valore prudenziale del 2%.

### **Accantonamenti a fondi rischi**

Gli **accantonamenti a fondi rischi** sono stati mantenuti pari ai livelli stimati nella Proiezione 2012.

### **Gestione straordinaria, finanziaria e fiscale**

- Gli **oneri e i proventi straordinari** sono stati mantenuti pari ai livelli stimati nella Proiezione 2012.
- i **proventi e gli oneri finanziari** sono stati stimati in crescita del 2%;
- le **imposte** ad eccezione dell'IRAP sono state stimate in crescita del 2%, mentre l'**IRAP** relativa al personale dipendente è prevista stabile rispetto alla Proiezione 2012 in relazione alla stabilità tendenziale del costo del personale.

Per quanto riguarda la valutazione delle poste patrimoniali ai fini della elaborazione del rendiconto finanziario si è proceduto alla ricostruzione dei dati al 31.12.2012 e quindi al 31.12.2013, partendo chiaramente dai dati del consuntivo 2011 che rappresenta l'ultimo bilancio approvato.

Relativamente alle voci rimanenze finali, risconti attivi, finanziamenti per investimenti, riserve, fondo di dotazione, risconti passivi (riclassificati tra fondi per rischi ed oneri secondo quanto previsto dal D.lgs 118/2011), si è ipotizzato che non vi fossero variazioni rispetto ai dati rilevati a consuntivo 2011.

Per le immobilizzazioni materiali ed immateriali ai valori da consuntivo 2011 sono stati detratti gli ammortamenti di periodo e stimate ulteriori capitalizzazioni per 90 e 75 mln di euro rispettivamente al 31.12.2012 e 31.12.2013.

Dal punto di vista patrimoniale e finanziario, assumono notevole rilevanza i crediti vantati dalla GSA verso lo Stato per le somme assegnate ed ancora da erogare alla Regione ed i crediti della GSA verso la Regione per i fondi già incassati dalla Regione ma ancora da trasferire finanziariamente alla GSA.

Rispetto a tali poste, partendo dalla situazione patrimoniale al 30 settembre 2012 discussa alla riunione MEF del 19.11.2012, è stata elaborata la situazione patrimoniale al 31.12.2012 e quella al 31.12.2013, sulla base di:

- i) nuovi provvedimenti statali di assegnazione di risorse;
- ii) una previsione di incassi di risorse dallo Stato sulla base di quanto avvenuto nel corso del 2012;
- iii) nelle more della predisposizione da parte della Ragioneria di un formale piano di trasferimenti somme giusta verbale del 19.11.2012, un' ipotesi di trasferimento di somme dalla Regione alla Sanità per l'anno 2013 basata fondamentalmente su quanto trasferito nel corso del 2012.

In particolare per quanto riguarda i crediti della Regione verso lo Stato, fermo restando la considerazione delle quote di competenze 2013 relativamente ai fondi finalizzati, manovra fiscale e quota premiale, sono stati previsti i seguenti incassi:

- saldo quota premiale 2011
- acconto quota premiale 2012

- incasso saldo fondi finalizzati anno 2011
- incasso acconto fondi finalizzati anno 2012
- saldo manovra fiscale anno di imposta 2011
- acconto manovra fiscale anno di imposta 2012

Per quanto riguarda invece, i crediti verso la Regione per fondi da trasferire alla sanità sono stati previsti i seguenti trasferimenti di risorse:

- saldo manovra fiscale anno di imposta 2011
- acconto manovra anno di imposta 2012 incassato nel corso del 2013
- parte di residui passivi

Altri fattori su cui si sono fondate le principali previsioni delle altre poste patrimoniali sono quelle di seguito riportate:

- 1) attività di regolarizzazione delle carte contabili ASL Napoli 1 Centro: si è ipotizzato che entro il 31.12.2013 siano regolarizzate circa 550 milioni di carte contabili che conseguentemente determinano una pari riduzioni delle voci crediti verso altri e debiti verso fornitori e/o verso altri (sistemazione contabile);
- 2) eventuale svincolo da parte dei Tesorieri delle Aziende, dei fondi bloccati per pignoramenti per effetto di quanto previsto in merito dalla legge finanziaria 2013 (stima di circa 800 mln di euro). Tale attività che, vista l'attuale inerzia da parte dei Tesoriere delle aziende, dovrebbe produrre i suoi effetti nel corso del 2013, dovrebbe comportare non solo la riduzione dei debiti verso il tesoriere per le anticipazioni di cassa quanto anche la riduzione dei debiti verso i fornitori e/o verso altri, vista la liquidità generata (sistemazione contabile);
- 3) piano pagamenti ai sensi del decreto 12/2011 e ss.mm.ii: allo stato risultano stipulati accordi transattivi con i fornitori per circa 1.700 milioni di euro, che in parte sono stati pagati nel corso del 2012 ed in parte saranno pagati nel corso del 2013; anche tale attività incide positivamente sulla voce debiti verso i fornitori e/o verso altri;
- 4) assegnazione alle aziende di risorse a titolo di ripiani disavanzi e ristoro di crediti verso la regione iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie stimati per circa 1,1 miliardi di euro in conseguenza dei previsti trasferimenti di risorse dalla cassa ordinaria alla cassa sanità;

### 3. CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi con il confronto con i dati risultanti dalla proiezione a chiudere per l'esercizio 2012.

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce Contributi in c/esercizio pari a €/000 9.767.956 risulta composta come di seguito riportato:

| Descrizione voci                                                                                                        | Preventivo 2013  | Proiezione 2012  | Δ               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                                                                                                         | A                | B                | C=A-B           |
| Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale                                                             | 9.752.542        | 9.836.422        | - 83.880        |
| Contributi c/esercizio (extra fondo)                                                                                    | 23.480           | 23.479           | 1               |
| Contributi c/esercizio per ricerca                                                                                      | 3.438            | 3.438            | -               |
| Contributi c/esercizio da privati                                                                                       | 300              | 300              | -               |
| <b>Contributi in c/esercizio</b>                                                                                        | <b>9.779.760</b> | <b>9.863.639</b> | <b>- 83.879</b> |
| Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | - 11.804         | - 11.804         | -               |
| <b>Contributi in c/esercizio (post rettifica per destinazione investimenti)</b>                                         | <b>9.767.956</b> | <b>9.851.835</b> | <b>- 83.879</b> |

La voce ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie pari a €/000 136.608 risulta composta come di seguito riportato:

| Descrizione voci                                                                                    | Preventivo 2013 | Proiezione 2012 | Δ          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
|                                                                                                     | A               | B               | C=A-B      |
| Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 85.590          | 85.591          | - 1        |
| Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati           | 22.524          | 22.524          | -          |
| Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia                                   | 28.494          | 28.494          | -          |
| <b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                      | <b>136.608</b>  | <b>136.609</b>  | <b>- 1</b> |

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogati a soggetti pubblici pari a €/000 85.590 si riferiscono per €/000 83.705 a ricavi per mobilità attiva extraregionale

La voce Concorsi, recuperi e rimborsi pari a €/000 46.391 stimata pari a quella relativa alla proiezione 2012, si riferisce sostanzialmente a :

- ✓ Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici per €/000 12.492;
- ✓ Concorsi, recuperi e rimborsi da privati per €/000 31.113 di cui €/000 20.000 relativi a rimborsi per aziende farmaceutiche per pay back.

La voce altri ricavi e proventi pari a €/000 177.833 comprende €/000 160.890 quale utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi per esercizi precedenti da Regione per FS Regionale vincolato.

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

## ■ ACQUISTI DI BENI

Nella tabella di seguito riportata sono evidenziati i totali dei costi per acquisti di beni sanitari e non sanitari con i dati relativi alla proiezione 2012

| Descrizione voci              | Preventivo 2013  | Proiezione 2012  | Δ             |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|
|                               | A                | B                | C=A-B         |
| Acquisti di beni sanitari     | 1.176.443        | 1.141.528        | 34.915        |
| Acquisti di beni non sanitari | 26.894           | 26.366           | 528           |
| <b>Acquisti di beni</b>       | <b>1.203.337</b> | <b>1.167.894</b> | <b>35.443</b> |

Il dettaglio dei costi per acquisti di beni sanitari è di seguito riportato:

| Descrizione voci                         | Preventivo 2013  | Proiezione 2012  | Δ             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                          | A                | B                | C=A-B         |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati     | 772.359          | 745.369          | 26.990        |
| Sangue ed emocomponenti                  | 2.392            | 2.345            | 47            |
| Dispositivi medici                       | 314.923          | 308.747          | 6.176         |
| Prodotti dietetici                       | 5.995            | 5.877            | 118           |
| Materiali per la profilassi (vaccini)    | 23.310           | 22.853           | 457           |
| Prodotti chimici                         | 47.127           | 46.202           | 925           |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | 346              | 339              | 7             |
| Altri beni e prodotti sanitari           | 9.991            | 9.795            | 196           |
| <b>Acquisti di beni sanitari</b>         | <b>1.176.443</b> | <b>1.141.528</b> | <b>34.915</b> |

## ■ ACQUISTI DI SERVIZI

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per acquisti di servizi sanitari e non sanitari previsti per l'anno 2013:

| Descrizione voci                 | Preventivo 2013  | Proiezione 2012  | Δ               |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                  | A                | B                | C=A-B           |
| Acquisti servizi sanitari        | 4.439.439        | 4.454.817        | - 15.378        |
| Acquisti di servizi non sanitari | 809.261          | 804.355          | 4.907           |
| <b>Acquisti di servizi</b>       | <b>5.248.700</b> | <b>5.259.172</b> | <b>- 10.472</b> |

Il dettaglio dei costi per acquisti di servizi sanitari è di seguito riportato:

| Descrizione voci                                                                                | Preventivo 2013  | Proiezione 2012  | Δ               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                                                                                 | A                | B                | C=A-B           |
| Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                                  | 635.301          | 626.300          | 9.000           |
| Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                                      | 912.385          | 911.302          | 1.083           |
| Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                            | 787.299          | 805.736          | - 18.437        |
| Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                          | 267.800          | 272.945          | - 5.145         |
| Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                                            | 80.294           | 80.293           | 0               |
| Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                                              | 89.707           | 89.707           | -               |
| Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                            | 1.103.405        | 1.128.261        | - 24.856        |
| Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                             | 46.413           | 35.331           | 11.082          |
| Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                                            | 22.111           | 24.937           | - 2.826         |
| Acquisto prestazioni termali in convenzione                                                     | 23.679           | 23.679           | -               |
| Acquisto prestazioni di trasporto sanitario                                                     | 31.499           | 30.917           | 582             |
| Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                                      | 94.523           | 86.623           | 7.900           |
| Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)                              | 26.779           | 26.780           | - 1             |
| Rimborsi, assegni e contributi sanitari                                                         | 97.472           | 95.561           | 1.911           |
| Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 189.985          | 186.260          | 3.725           |
| Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                    | 30.789           | 30.185           | 604             |
| <b>Acquisti servizi sanitari</b>                                                                | <b>4.439.439</b> | <b>4.454.817</b> | <b>- 15.378</b> |

La voce acquisti servizi non sanitari pari a €/000 809.261 comprende:

- ✓ €/000 140.671 relativi a costi di manutenzione e riparazione ordinaria ed esternalizzata;
- ✓ €/000 668.590 relativi a servizi non sanitari di cui principalmente servizi in appalto quali lavanderia, pulizia, mensa per €/000 292.961, utenze e riscaldamento per €/000 133.950, premi di assicurazione per €/000 64.081, consulenze collaborazioni non sanitarie per €/000 46.674, formazione per €/000 17.110.

## ■ COSTO DEL PERSONALE

Di seguito si riporta il riepilogo relativo il costo del personale distinto per ruolo:

| Descrizione voci                   | Preventivo 2013  | Proiezione 2012  | Δ               |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                    | A                | B                | C=A-B           |
| Personale del ruolo sanitario      | 2.333.688        | 2.367.239        | - 33.551        |
| Personale del ruolo professionale  | 8.517            | 8.625            | - 109           |
| Personale del ruolo tecnico        | 264.902          | 268.768          | - 3.866         |
| Personale del ruolo amministrativo | 198.492          | 201.372          | - 2.880         |
| <b>Costo del Personale</b>         | <b>2.805.599</b> | <b>2.846.004</b> | <b>- 40.405</b> |

## ■ ACCANTONAMENTI

| Descrizione voci                                              | Preventivo 2013 | Proiezione 2012 | Δ              |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                                                               | A               | B               | C=A-B          |
| Accantonamenti per rischi                                     | 275.312         | 280.312         | - 5.000        |
| Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)                 | 8.264           | 8.264           | -              |
| Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 160.982         | 160.890         | 92             |
| Altri accantonamenti                                          | 63.887          | 62.869          | 1.018          |
| <b>Accantonamenti dell'esercizio</b>                          | <b>508.445</b>  | <b>512.335</b>  | <b>- 3.890</b> |

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| Descrizione voci                    | Preventivo 2013 | Proiezione 2012 | Δ          |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
|                                     | A               | B               | C=A-B      |
| Interessi attivi                    | 1.133           | 1.111           | 22         |
| Altri proventi                      | 1               | 1               | -          |
| Interessi passivi                   | 17.934          | 17.583          | 351        |
| Altri oneri                         | 214             | 209             | 5          |
| <b>Proventi ed oneri finanziari</b> | <b>- 17.014</b> | <b>- 16.680</b> | <b>334</b> |

## D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| Descrizione voci             | Preventivo 2013 | Proiezione 2012 | Δ        |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
|                              | A               | B               | C=A-B    |
| Plusvalenze                  | 4               | 4               | -        |
| Altri proventi straordinari  | 17.874          | 17.874          | -        |
| <b>Proventi straordinari</b> | <b>17.878</b>   | <b>17.878</b>   | <b>-</b> |

| Descrizione voci          | Preventivo 2013 | Proiezione 2012 | Δ        |
|---------------------------|-----------------|-----------------|----------|
|                           | A               | B               | C=A-B    |
| Altri oneri straordinari  | 62.877          | 62.877          | -        |
| <b>Oneri straordinari</b> | <b>62.877</b>   | <b>62.877</b>   | <b>-</b> |

La voce altri oneri straordinari pari a €/000 62.877 si riferisce per €/000 62.695 a sopravvenienze passive v/terzi di cui principalmente €/000 7.032 relativi al personale, €/000 40.623 relativi all'acquisto di beni e servizi ed €/000 11.261 relative ad altre sopravvenienze passive v/terzi.

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO                                                                                | PREVENTIVO 2013   | PROIEZIONE 2012   | VARIAZIONE 2013-2012 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                        |                   |                   |                      |
| <b>A1) Contributi in conto esercizio</b>                                                                 | <b>9.767.956</b>  | <b>9.851.835</b>  | <b>- 83.879</b>      |
| A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale                  | 9.741.038         | 9.824.918         | - 83.880             |
| A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo                                | -                 | -                 | -                    |
| A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)                         | -                 | -                 | -                    |
| A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca                                                       | 3.438             | 3.438             | 0                    |
| A.1.d.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                  | 3.279             | 3.279             | 0                    |
| A.1.d.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                               | -                 | -                 | -                    |
| A.1.d.3) da Ministero della Salute - altro                                                               | -                 | -                 | -                    |
| A.1.d.4) da Regione e altri enti pubblici                                                                | 127               | 127               | 0                    |
| A.1.d.5) da privati                                                                                      | 32                | 32                | 0                    |
| A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro                                                             | 23.480            | 23.479            | 1                    |
| <b>A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie</b>                                             | <b>136.608</b>    | <b>136.609</b>    | <b>- 1</b>           |
| A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione | -                 | -                 | -                    |
| A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione | 83.705            | 83.705            | - 0                  |
| A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia                                        | 28.494            | 28.494            | -                    |
| A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro                                              | 24.409            | 24.409            | - 0                  |
| <b>A3) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                 | <b>46.391</b>     | <b>46.391</b>     | <b>0</b>             |
| <b>A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</b>                               | <b>54.748</b>     | <b>54.748</b>     | <b>0</b>             |
| <b>A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio</b>                                     | <b>40.493</b>     | <b>41.320</b>     | <b>- 827</b>         |
| <b>A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia</b>                                           | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>             |
| <b>A7) Altri ricavi e proventi</b>                                                                       | <b>177.833</b>    | <b>16.943</b>     | <b>160.890</b>       |
| <b>TOTALE A)</b>                                                                                         | <b>10.224.029</b> | <b>10.147.845</b> | <b>76.184</b>        |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                         |                   |                   | -                    |
| <b>B1) Acquisti di beni</b>                                                                              | <b>1.203.337</b>  | <b>1.167.894</b>  | <b>35.443</b>        |
| B.1.a) Acquisti di beni sanitari                                                                         | 1.176.443         | 1.141.528         | 34.915               |
| B.1.b) Acquisti di beni non sanitari                                                                     | 26.894            | 26.366            | 528                  |
| <b>B2) Acquisti di servizi</b>                                                                           | <b>5.248.700</b>  | <b>5.259.172</b>  | <b>- 10.472</b>      |
| B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base                                                      | 633.362           | 624.362           | 9.000                |
| B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica                                                          | 905.202           | 904.119           | 1.083                |
| B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl                    | -                 | -                 | -                    |
| B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione                                | 550               | 691               | - 141                |
| B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl                    | 382.837           | 382.837           | -                    |
| B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale                | 413.157           | 402.025           | 11.132               |
| B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti           | -                 | -                 | -                    |
| B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia                                                           | 26.779            | 26.780            | - 1                  |
| B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro                                                                 | 1.887.567         | 1.927.743         | - 40.177             |
| B.2.j) Acquisto servizi non sanitari                                                                     | 809.261           | 804.355           | 4.907                |
| B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro                               | 189.985           | 186.260           | 3.725                |
| <b>B3) Godimento di beni di terzi</b>                                                                    | <b>60.335</b>     | <b>60.335</b>     | <b>-</b>             |
| <b>B4) Costi del personale</b>                                                                           | <b>2.805.599</b>  | <b>2.846.004</b>  | <b>- 40.405</b>      |
| B.4.a) Personale dirigente medico                                                                        | 1.168.885         | 1.185.483         | - 16.598             |
| B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico                                                    | 97.460            | 98.657            | - 1.197              |
| B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario                                                                | 1.067.343         | 1.083.099         | - 15.756             |
| B.4.d) Personale dirigente altri ruoli                                                                   | 45.042            | 45.595            | - 553                |
| B.4.e) Personale comparto altri ruoli                                                                    | 426.869           | 433.171           | - 6.301              |
| <b>B5) Ammortamenti</b>                                                                                  | <b>147.924</b>    | <b>147.924</b>    | <b>-</b>             |
| B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali                                                         | 22.679            | 22.679            | -                    |
| B.5.b) Ammortamento fabbricati                                                                           | 56.324            | 56.324            | -                    |
| B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali                                                     | 125.245           | 125.245           | -                    |
| <b>B6) Svalutazione dei crediti</b>                                                                      | <b>4.605</b>      | <b>4.605</b>      | <b>-</b>             |
| B.6) Svalutazione dei crediti                                                                            | 4.605             | 4.605             | -                    |
| <b>B7) Variazione delle rimanenze</b>                                                                    | <b>-</b>          | <b>7.296</b>      | <b>7.296</b>         |
| B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie                                                                    | -                 | 7.026             | 7.026                |
| B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie                                                                | -                 | 270               | 270                  |
| <b>B8) Accantonamenti</b>                                                                                | <b>508.445</b>    | <b>512.335</b>    | <b>- 3.890</b>       |
| B.8.a) Accantonamenti per rischi                                                                         | 275.312           | 280.312           | - 5.000              |
| B.8.b) Accantonamenti per premio operosità                                                               | 8.264             | 8.264             | -                    |
| B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN                               | 160.890           | 160.800           | 90                   |
| B.8.d) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati per ricerca                          | 34                | 33                | 1                    |
| B.8.e) Altri accantonamenti                                                                              | 63.946            | 62.926            | 1.019                |
| <b>B9) Oneri diversi di gestione</b>                                                                     | <b>48.930</b>     | <b>47.971</b>     | <b>959</b>           |
| <b>TOTALE B)</b>                                                                                         | <b>10.027.877</b> | <b>10.038.945</b> | <b>- 11.068</b>      |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>                                                    | <b>196.152</b>    | <b>108.900</b>    | <b>87.252</b>        |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                    |                   |                   | -                    |
| <b>C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari</b>                                                  | <b>1.134</b>      | <b>1.112</b>      | <b>22</b>            |

| SCHEMA D                                                                        |  | BOLLETTINO UFFICIALE<br>della REGIONE CAMPANIA |  | n. 4 del 21 Gennaio 2013 |  | PREVENTIVO 2013 | PROIEZIONE 2012    | VARIAZIONE 2013-2012 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------|--|--------------------------|--|-----------------|--------------------|----------------------|
| C2) Interessi                                                                   |  |                                                |  |                          |  | PARTE I         | Atti della Regione | 356                  |
| TOTALE C)                                                                       |  |                                                |  |                          |  | -               | 17.014             | -                    |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie                                 |  |                                                |  |                          |  |                 | 16.680             | -                    |
| D1) Rivalutazioni                                                               |  |                                                |  |                          |  | -               | -                  | -                    |
| D2) Svalutazioni                                                                |  |                                                |  |                          |  | -               | -                  | -                    |
| TOTALE D)                                                                       |  |                                                |  |                          |  | -               | -                  | -                    |
| E) Proventi e oneri straordinari                                                |  |                                                |  |                          |  |                 |                    | -                    |
| E1) Proventi straordinari                                                       |  |                                                |  |                          |  | 17.878          | 17.878             | -                    |
| E.1.a) Plusvalenze                                                              |  |                                                |  |                          |  | 4               | 4                  | -                    |
| E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse                               |  |                                                |  |                          |  | 560             | 560                | -                    |
| E.1.c) Altri proventi straordinari                                              |  |                                                |  |                          |  | 17.314          | 17.314             | -                    |
| E2) Oneri straordinari                                                          |  |                                                |  |                          |  | 62.877          | 62.877             | -                    |
| E.2.a) Minusvalenze                                                             |  |                                                |  |                          |  | -               | -                  | -                    |
| E.2.b) Altri oneri straordinari                                                 |  |                                                |  |                          |  | 62.877          | 62.877             | -                    |
| TOTALE E)                                                                       |  |                                                |  |                          |  | -               | 44.999             | -                    |
| Risultato prima delle imposte                                                   |  |                                                |  |                          |  | 134.139         | 47.221             | 86.918               |
| Y) Imposte sul reddito dell'esercizio                                           |  |                                                |  |                          |  |                 |                    | -                    |
| Y1) IRAP                                                                        |  |                                                |  |                          |  | 213.966         | 217.421            | -                    |
| Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente                                     |  |                                                |  |                          |  | 193.315         | 196.770            | -                    |
| Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente |  |                                                |  |                          |  | 17.932          | 17.932             | -                    |
| Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            |  |                                                |  |                          |  | 2.695           | 2.695              | -                    |
| Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    |  |                                                |  |                          |  | 24              | 24                 | -                    |
| Y2) IRES                                                                        |  |                                                |  |                          |  | 1.772           | 1.772              | -                    |
| Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)                 |  |                                                |  |                          |  | 1.251           | 1.251              | -                    |
| TOTALE Y)                                                                       |  |                                                |  |                          |  | 216.989         | 220.444            | -                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                  |  |                                                |  |                          |  | -               | 82.849             | -                    |
|                                                                                 |  |                                                |  |                          |  |                 | 173.222            | 90.373               |

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2013****MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ASL, AO, IRCCS,  
AOU***(in migliaia di euro)*

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                  | Preventivo 2013  |
|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                                            | <b>9.779.760</b> |
|      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                                                                        | <b>9.752.542</b> |
|      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                             | 9.564.669        |
|      | AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                              | 187.873          |
|      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>                                                                                               | <b>23.480</b>    |
|      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                   | -                |
|      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                            | -                |
|      | AA0080        | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>          | -                |
|      | AA0090        | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>    | -                |
|      | 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)                                                      | -                |
| R    | AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                          | -                |
| R    | AA0130        | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                              | -                |
|      | AA0140        | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)                                                                                     | 23.480           |
|      | AA0150        | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                         | 596              |
|      | AA0160        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                         | 21.791           |
|      | AA0170        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                             | 1.093            |
|      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>                                                                                                 | <b>3.438</b>     |
|      | AA0190        | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                               | 3.279            |
|      | 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                                                                            | 127              |
|      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                       | 32               |
|      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>                                                                                                  | <b>300</b>       |
|      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                                                    | <b>-11.804</b>   |
|      | <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>            | <b>-11.804</b>   |
|      | <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>                                            | <b>-</b>         |
|      | <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                                    | <b>160.890</b>   |
|      | <b>AA0280</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b> | <b>160.890</b>   |
|      | <b>AA0290</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>               | <b>-</b>         |
|      | <b>AA0300</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>                                                | <b>-</b>         |
|      | <b>AA0310</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>                                       | <b>-</b>         |
|      | <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                              | <b>136.608</b>   |
|      | <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                | <b>85.590</b>    |
| R    | AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione               | -                |
| R    | AA0350        | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                               | -                |



|    |               |                                                                                                                                                                      |        |
|----|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| R  | AA0360        | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                                                | -      |
| R  | AA0370        | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                                                                | -      |
| R  | AA0380        | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F                                                                                                                                     | -      |
| R  | AA0390        | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                                                                                       | -      |
| R  | AA0400        | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                                                                                            | -      |
| R  | AA0410        | A.4.A.1.7) Prestazioni termali                                                                                                                                       | -      |
| R  | AA0420        | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                                                                                            | -      |
| R  | AA0430        | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                       | -      |
|    | <b>AA0440</b> | <b>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</b>                                              | 1.885  |
|    | <b>AA0450</b> | <b>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>                                        | 83.705 |
| S  | AA0460        | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                                   | 58.613 |
| S  | AA0470        | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali                                                                                                                                 | 12.245 |
| SS | AA0480        | A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)                                                                             | -      |
| S  | AA0490        | A.4.A.3.4) Prestazioni di File F                                                                                                                                     | 3.731  |
| S  | AA0500        | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                                                          | 580    |
| S  | AA0510        | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione                                                                                               | 447    |
| S  | AA0520        | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione                                                                                                                          | 7.957  |
| S  | AA0530        | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione                                                                                               | -      |
| S  | AA0540        | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione                                                                           | -      |
| S  | AA0550        | A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione                                                                                    | 132    |
| S  | AA0560        | A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC                                                                                                                     | -      |
| SS | AA0570        | A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                             | -      |
| SS | <b>AA0580</b> | <b>A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</b>                                                               | -      |
| SS | <b>AA0590</b> | <b>A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</b>                                   | -      |
|    | AA0600        | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale                                                                       | -      |
| S  | <b>AA0610</b> | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | -      |
| S  | AA0620        | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                            | -      |
| S  | AA0630        | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                          | -      |
| S  | AA0640        | A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                              | -      |
| S  | AA0650        | A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)           | -      |
|    | <b>AA0660</b> | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>                                                              | 22.524 |
|    | <b>AA0670</b> | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>                                                                                      | 28.494 |
|    | AA0680        | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                             | 3.808  |
|    | AA0690        | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                           | 21.328 |
|    | AA0700        | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                         | 6      |
|    | AA0710        | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                                    | 2.923  |
| R  | AA0720        | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)        | -      |
|    | AA0730        | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro                                                                                                        | 429    |
| R  | AA0740        | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                            | -      |

|   |               |                                                                                                                                                          |                   |
|---|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|   | <b>AA0750</b> | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                                                                | <b>46.391</b>     |
|   | <b>AA0760</b> | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>                                                                                                                      | 2.067             |
|   | <b>AA0770</b> | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>                                                                                                   | 719               |
|   | AA0780        | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                           | 719               |
|   | AA0790        | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione                                                                                      | -                 |
| R | <b>AA0800</b> | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                 | -                 |
| R | AA0810        | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                 |
| R | AA0820        | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                | -                 |
| R | AA0830        | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                       | -                 |
|   | <b>AA0840</b> | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>                                                                                   | <b>12.492</b>     |
|   | AA0850        | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                   | 825               |
|   | AA0860        | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici                                                                                  | -                 |
|   | AA0870        | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici                                                                         | 11.667            |
|   | <b>AA0880</b> | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>                                                                                                   | <b>31.113</b>     |
|   | AA0890        | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                  | 20.000            |
|   | AA0900        | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                                                                   | 20.000            |
|   | 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                                                                                                  | 11.113            |
|   | <b>AA0940</b> | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                                                                              | <b>54.748</b>     |
|   | <b>AA0950</b> | <b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>                           | <b>46.075</b>     |
|   | <b>AA0960</b> | <b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>                                                        | <b>140</b>        |
|   | <b>AA0970</b> | <b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>                                                                    | <b>8.533</b>      |
|   | <b>AA0980</b> | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>                                                                                           | <b>40.493</b>     |
|   | <b>AA0990</b> | <b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>                                                                | <b>1.987</b>      |
|   | <b>AA1000</b> | <b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>                                                                 | <b>35.783</b>     |
|   | <b>AA1010</b> | <b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>                                                                 | <b>127</b>        |
|   | <b>AA1020</b> | <b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>                                                  | <b>430</b>        |
|   | <b>AA1030</b> | <b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>                                              | <b>559</b>        |
|   | <b>AA1040</b> | <b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>                                                                           | <b>1.607</b>      |
|   | <b>AA1050</b> | <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>                                                                                         | <b>-</b>          |
|   | <b>AA1060</b> | <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>                                                                                                                      | <b>16.943</b>     |
|   | <b>AA1070</b> | <b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>                                                                                                       | <b>1.371</b>      |
|   | <b>AA1080</b> | <b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>                                                                                     | <b>3.137</b>      |
|   | <b>AA1090</b> | <b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>                                                                                                                     | <b>12.435</b>     |
|   | <b>AZ9999</b> | <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                                                                                                | <b>10.224.029</b> |
|   | <b>BA0010</b> | <b>B.1) Acquisti di beni</b>                                                                                                                             | <b>1.203.337</b>  |
|   | <b>BA0020</b> | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>                                                                                                                  | <b>1.176.443</b>  |
|   | BA0030        | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                            | 772.359           |
|   | BA0040        | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale                                                            | 728.659           |
|   | BA0050        | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC                                                                                                                          | 1.595             |

|   |               |                                                                                                   |                  |
|---|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|   | BA0060        | B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale                                                    | 42.105           |
|   | BA0070        | B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>                                                           | 2.392            |
| R | BA0080        | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale      | -                |
| S | BA0090        | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale      | -                |
|   | BA0100        | B.1.A.2.3) da altri soggetti                                                                      | 2.392            |
|   | BA0210        | B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>                                                                | 314.923          |
|   | BA0220        | B.1.A.3.1) Dispositivi medici                                                                     | 241.510          |
|   | BA0230        | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi                                                 | 35.730           |
|   | BA0240        | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                          | 37.683           |
|   | BA0250        | B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>                                                                | 5.995            |
|   | BA0260        | B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>                                             | 23.310           |
|   | BA0270        | B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>                                                                  | 47.127           |
|   | BA0280        | B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>                                          | 346              |
|   | BA0290        | B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>                                                    | 9.991            |
| R | BA0300        | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                    | -                |
|   | <b>BA0310</b> | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>                                                       | <b>26.894</b>    |
|   | BA0320        | B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>                                                               | 2.038            |
|   | BA0330        | B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>                     | 3.194            |
|   | BA0340        | B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>                                           | 7.312            |
|   | BA0350        | B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>                                                | 10.668           |
|   | BA0360        | B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>                                                     | 1.951            |
|   | BA0370        | B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>                                                | 1.731            |
| R | BA0380        | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                | -                |
|   | <b>BA0390</b> | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>                                                                   | <b>5.108.029</b> |
|   | <b>BA0400</b> | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>                                                           | <b>4.439.439</b> |
|   | <b>BA0410</b> | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>                                    | <b>635.301</b>   |
|   | BA0420        | B.2.A.1.1) - da convenzione                                                                       | 633.362          |
|   | BA0430        | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG                                                             | 427.314          |
|   | BA0440        | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS                                                             | 105.412          |
|   | BA0450        | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale                                        | 91.551           |
|   | BA0460        | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                             | 9.085            |
| R | BA0470        | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale    | -                |
| S | BA0480        | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale     | 1.939            |
|   | <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>                                        | <b>912.385</b>   |
|   | BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione                                                                       | 905.202          |
| R | BA0510        | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale     | -                |
| S | BA0520        | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)                                                           | 7.183            |
|   | <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>              | <b>787.299</b>   |
| R | 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)                                    | 260              |
| S | BA0560        | B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)                                                           | 46.089           |
|   | BA0570        | B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI                                                            | 207.677          |
|   | BA0580        | B.2.A.3.5) - da privato                                                                           | 533.272          |
|   | 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       | 4.288            |

|    |               |                                                                                                       |                  |
|----|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|    | 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                           | 528.985          |
|    | BA0630        | B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -                |
|    | <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                | <b>267.800</b>   |
| R  | BA0650        | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -                |
|    | BA0660        | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | -                |
| SS | BA0670        | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                  | -                |
|    | BA0680        | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)                                                              | 267.800          |
|    | BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)                                                              | -                |
|    | <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                  | <b>80.294</b>    |
| R  | BA0710        | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -                |
|    | BA0720        | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | -                |
| S  | BA0730        | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)                                                               | -                |
|    | BA0740        | B.2.A.5.4) - da privato                                                                               | 80.294           |
|    | <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                    | <b>89.707</b>    |
| R  | BA0760        | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -                |
|    | BA0770        | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | -                |
| S  | BA0780        | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)                                                               | -                |
|    | BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato                                                                               | 89.707           |
|    | <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                  | <b>1.103.405</b> |
| R  | 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)                                        | 68               |
| S  | BA0830        | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)                                                               | 306.413          |
|    | BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato                                                                               | 796.924          |
|    | BA0850        | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati       | 18.575           |
|    | BA0860        | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati             | 137.295          |
|    | BA0870        | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                      | 631.865          |
|    | BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                             | 9.190            |
|    | BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -                |
|    | <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                   | <b>46.413</b>    |
| R  | BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -                |
|    | BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | -                |
| SS | BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                | -                |
|    | BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)                                                              | 39.350           |
|    | BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)                                                              | 7.063            |
|    | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                  | <b>22.111</b>    |
| R  | BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | -                |
|    | BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | -                |
| S  | BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)                                                               | 17.689           |
|    | BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)                                                              | 4.422            |
|    | 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) | -                |
|    | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                          | <b>23.679</b>    |
| R  | BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale       | -                |
|    | BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                       | -                |

|    |               |                                                                                                                                                                                              |                |
|----|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| S  | BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                     | 1.679          |
|    | BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato                                                                                                                                                                     | 22.000         |
|    | BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                       | -              |
|    | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                                                                                                                 | <b>31.499</b>  |
| R  | BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                              | -              |
|    | BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                              | 222            |
| S  | BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                     | 1.845          |
|    | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato                                                                                                                                                                     | 29.432         |
|    | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                  | <b>94.523</b>  |
| R  | BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                              | -              |
|    | BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                                                                                            | -              |
| SS | BA1170        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                                                                                                        | -              |
|    | BA1180        | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                    | 73.987         |
|    | BA1190        | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                    | 20.536         |
|    | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                                                          | <b>26.779</b>  |
|    | BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                                                      | 8.237          |
|    | BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica                                                                                    | 15.993         |
|    | BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                  | 591            |
|    | 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)                                             | 1.058          |
| R  | BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -              |
|    | BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro                                                                                                 | 900            |
| R  | BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                     | -              |
|    | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                                                     | <b>97.472</b>  |
|    | BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato                                                                                                                                       | 2.021          |
|    | BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero                                                                                                                                                     | 3.740          |
|    | BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                                                                               | 42.922         |
|    | BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92                                                                                                                                                          | 21.801         |
|    | BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                                                                                             | 26.988         |
| R  | BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                       | -              |
|    | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>                                                                             | <b>189.985</b> |
| R  | BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                    | -              |
|    | BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                            | 4.704          |
|    | BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                                                                              | 172.055        |
|    | BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                                                                                     | 44.004         |
|    | BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                                                                                         | 2.917          |
|    | BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                                                                                        | 8.587          |
|    | BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                                                                                           | 92.253         |
|    | BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria                                                                                                                                             | 15.829         |
|    | BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria                                                                                                                  | 8.465          |
|    | BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                                                                                    | 13.226         |



|    |               |                                                                                                                                  |                |
|----|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| R  | BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione            | -              |
|    | BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università           | 7.708          |
| SS | BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)              | 5.518          |
|    | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                    | <b>30.789</b>  |
| R  | BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -              |
|    | BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | 662            |
|    | BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | -              |
|    | BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato                                                                                    | 30.127         |
|    | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                         | -              |
| S  | <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>                                                                             | <b>-</b>       |
|    | <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                                   | <b>668.590</b> |
|    | <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>                                                                                             | <b>604.806</b> |
|    | BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia                                                                                                            | 36.604         |
|    | BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia                                                                                                               | 155.370        |
|    | BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa                                                                                                                 | 100.987        |
|    | BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento                                                                                                         | 26.179         |
|    | BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica                                                                                     | 20.056         |
|    | BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                      | 1.458          |
|    | BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti                                                                                                   | 13.616         |
|    | BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche                                                                                                    | 24.524         |
|    | BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità                                                                                                    | 67.776         |
|    | BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze                                                                                                         | 15.471         |
|    | BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione                                                                                               | 64.081         |
|    | BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                        | 43.344         |
|    | BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                  | 20.736         |
|    | BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari                                                                                           | 78.685         |
| R  | BA1720        | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                 | -              |
|    | BA1730        | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                              | 102            |
|    | BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato                                                                              | 78.583         |
|    | <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                               | <b>46.674</b>  |
| R  | BA1760        | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                 | -              |
|    | BA1770        | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                           | 321            |
|    | BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                         | 44.675         |
|    | BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato                                                                                 | 14.060         |
|    | BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                   | 2.832          |
|    | BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                            | 24.344         |
|    | BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                              | 2.256          |
|    | BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                   | 1.183          |
|    | BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                                    | 1.678          |
| R  | BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione         | -              |
|    | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università        | 1.261          |
| SS | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)           | 417            |
|    | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                                | <b>17.110</b>  |
|    | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                         | 14.787         |

|   |               |                                                                                         |                  |
|---|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|   | <b>BA1900</b> | <b>B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato</b>                          | 2.323            |
|   | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>                       | <b>140.671</b>   |
|   | <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>                | <b>36.494</b>    |
|   | <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>                     | <b>17.226</b>    |
|   | <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>     | <b>54.298</b>    |
|   | <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>                             | <b>314</b>       |
|   | <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>                                 | <b>2.030</b>     |
|   | <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>                                          | <b>30.310</b>    |
| R | <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   | -                |
|   | <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>                                                  | <b>60.335</b>    |
|   | <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>                                                             | 22.750           |
|   | <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>                                                        | <b>26.640</b>    |
|   | <i>BA2020</i> | <i>B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria</i>                                     | 22.126           |
|   | <i>BA2030</i> | <i>B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>                                 | 4.514            |
|   | <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>                                                         | <b>10.945</b>    |
|   | <i>BA2050</i> | <i>B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria</i>                                      | 10.176           |
|   | <i>BA2060</i> | <i>B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria</i>                                  | 770              |
| R | <b>BA2070</b> | <b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>          | -                |
|   | <b>BA2080</b> | <b><u>Totale Costo del personale</u></b>                                                | <b>2.805.599</b> |
|   | <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>                                               | <b>2.333.688</b> |
|   | <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                             | <b>1.266.345</b> |
|   | <i>BA2110</i> | <i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i>                                    | 1.168.885        |
|   | <i>BA2120</i> | <i>B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>            | 1.155.595        |
|   | <i>BA2130</i> | <i>B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>              | 13.290           |
|   | <i>BA2140</i> | <i>B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro</i>                          | -                |
|   | <i>BA2150</i> | <i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i>                                | 97.460           |
|   | <i>BA2160</i> | <i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>        | 96.041           |
|   | <i>BA2170</i> | <i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>          | 1.420            |
|   | <i>BA2180</i> | <i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i>                      | -                |
|   | <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                              | <b>1.067.343</b> |
|   | <i>BA2200</i> | <i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>      | 1.058.772        |
|   | <i>BA2210</i> | <i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>        | 8.571            |
|   | <i>BA2220</i> | <i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>                    | -                |
|   | <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                           | <b>8.517</b>     |
|   | <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                         | <b>6.868</b>     |
|   | <i>BA2250</i> | <i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 5.979            |
|   | <i>BA2260</i> | <i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>   | 889              |
|   | <i>BA2270</i> | <i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>               | -                |
|   | <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                          | <b>1.649</b>     |
|   | <i>BA2290</i> | <i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>  | 1.649            |
|   | <i>BA2300</i> | <i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>    | -                |
|   | <i>BA2310</i> | <i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>                | -                |
|   | <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>                                                 | <b>264.902</b>   |
|   | <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                               | <b>17.995</b>    |
|   | <i>BA2340</i> | <i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>       | 17.866           |
|   | <i>BA2350</i> | <i>B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>         | 129              |
|   | <i>BA2360</i> | <i>B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>                     | -                |

|               |                                                                                                             |                |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                                                    | <b>246.907</b> |
| BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                                   | 244.151        |
| BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                                     | 2.757          |
| BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                                 | -              |
| <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                                              | <b>198.492</b> |
| <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                            | <b>20.179</b>  |
| BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                           | 18.983         |
| BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                             | 1.196          |
| BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                                         | -              |
| <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                             | <b>178.313</b> |
| BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                            | 178.313        |
| BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                              | -              |
| BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                                          | -              |
| <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>                                                                       | <b>48.930</b>  |
| <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>                                                         | <b>19.009</b>  |
| <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>                                                                            | <b>-</b>       |
| <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>                                                               | <b>29.921</b>  |
| BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale            | 10.595         |
| BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione                                                                    | 19.326         |
| <b>BA2560</b> | <b><u>Totale Ammortamenti</u></b>                                                                           | <b>147.924</b> |
| <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                                | <b>22.679</b>  |
| <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                                  | <b>125.245</b> |
| <b>BA2590</b> | <b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>                                                                    | <b>56.324</b>  |
| <b>BA2600</b> | <b>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>                                        | <b>1.848</b>   |
| <b>BA2610</b> | <b>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>                                          | <b>54.476</b>  |
| <b>BA2620</b> | <b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                                            | <b>68.921</b>  |
| <b>BA2630</b> | <b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                              | <b>4.605</b>   |
| <b>BA2640</b> | <b>B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>                                  | <b>-</b>       |
| <b>BA2650</b> | <b>B.14.B) Svalutazione dei crediti</b>                                                                     | <b>4.605</b>   |
| <b>BA2660</b> | <b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>                                                                     | <b>-</b>       |
| <b>BA2670</b> | <b>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>                                                               | <b>-</b>       |
| <b>BA2680</b> | <b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>                                                           | <b>-</b>       |
| <b>BA2690</b> | <b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>                                                                  | <b>508.445</b> |
| <b>BA2700</b> | <b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>                                                                    | <b>275.312</b> |
| BA2710        | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                              | 47.580         |
| BA2720        | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                               | 16.942         |
| BA2730        | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato               | 35.201         |
| BA2740        | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | 11.921         |
| BA2750        | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi                                                                   | 163.667        |
| <b>BA2760</b> | <b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>                                               | <b>8.264</b>   |
| <b>BA2770</b> | <b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>                                | <b>160.982</b> |
| BA2780        | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 160.890        |
| BA2790        | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | -              |
| BA2800        | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | 34             |
| BA2810        | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | 58             |



|   |               |                                                                                                              |                   |
|---|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|   | <b>BA2820</b> | <b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>                                                                          | <b>63.888</b>     |
|   | BA2830        | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora                                                               | 53.517            |
|   | BA2840        | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                               | 4.718             |
|   | BA2850        | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                              | 1.491             |
|   | BA2860        | B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                                                           | -                 |
|   | BA2870        | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                       | -                 |
|   | BA2880        | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                   | -                 |
|   | BA2890        | B.16.D.7) Altri accantonamenti                                                                               | 4.161             |
|   | <b>BZ9999</b> | <b>Totale costi della produzione (B)</b>                                                                     | <b>10.027.876</b> |
|   | <b>CA0010</b> | <b>C.1) Interessi attivi</b>                                                                                 | <b>1.133</b>      |
|   | <b>CA0020</b> | <b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>                                                          | <b>581</b>        |
|   | <b>CA0030</b> | <b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>                                                      | <b>230</b>        |
|   | <b>CA0040</b> | <b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>                                                                         | <b>322</b>        |
|   | <b>CA0050</b> | <b>C.2) Altri proventi</b>                                                                                   | <b>1</b>          |
|   | <b>CA0060</b> | <b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>                                                                     | <b>-</b>          |
|   | <b>CA0070</b> | <b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>                                 | <b>-</b>          |
|   | <b>CA0080</b> | <b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>                                  | <b>-</b>          |
|   | <b>CA0090</b> | <b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>                                               | <b>1</b>          |
|   | <b>CA0100</b> | <b>C.2.E) Utili su cambi</b>                                                                                 | <b>-</b>          |
|   | <b>CA0110</b> | <b>C.3) Interessi passivi</b>                                                                                | <b>17.934</b>     |
|   | <b>CA0120</b> | <b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>                                                    | <b>2.210</b>      |
|   | <b>CA0130</b> | <b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>                                                                     | <b>435</b>        |
|   | <b>CA0140</b> | <b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>                                                                        | <b>15.289</b>     |
|   | <b>CA0150</b> | <b>C.4) Altri oneri</b>                                                                                      | <b>214</b>        |
|   | <b>CA0160</b> | <b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>                                                                         | <b>214</b>        |
|   | <b>CA0170</b> | <b>C.4.B) Perdite su cambi</b>                                                                               | <b>-</b>          |
|   | <b>CZ9999</b> | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>                                                                | <b>-17.014</b>    |
|   | <b>DA0010</b> | <b>D.1) Rivalutazioni</b>                                                                                    | <b>-</b>          |
|   | <b>DA0020</b> | <b>D.2) Svalutazioni</b>                                                                                     | <b>-</b>          |
|   | <b>DZ9999</b> | <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>                                               | <b>-</b>          |
|   | <b>EA0010</b> | <b>E.1) Proventi straordinari</b>                                                                            | <b>17.878</b>     |
|   | <b>EA0020</b> | <b>E.1.A) Plusvalenze</b>                                                                                    | <b>4</b>          |
|   | <b>EA0030</b> | <b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>                                                                    | <b>17.874</b>     |
|   | EA0040        | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                          | 560               |
|   | EA0050        | E.1.B.2) Sopravvenienze attive                                                                               | 8.414             |
| R | EA0060        | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                 |
|   | EA0070        | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi                                                                     | 8.414             |
| S | EA0080        | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | 6                 |
|   | EA0090        | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                                             | 809               |
|   | 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 | 865               |
|   | EA0130        | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 1.385             |
|   | EA0140        | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                             | 5.349             |
|   | EA0150        | E.1.B.3) Insussistenze attive                                                                                | 8.881             |
| R | EA0160        | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -                 |
|   | EA0170        | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi                                                                      | 8.881             |
| S | EA0180        | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -                 |
|   | EA0190        | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale                                              | 104               |

|   |               |                                                                                                               |                |
|---|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|   | EA0200        | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                        | -              |
|   | EA0210        | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                      | 8              |
|   | EA0220        | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati   | 1.869          |
|   | EA0230        | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                             | 3.537          |
|   | EA0240        | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi                                                               | 3.363          |
|   | EA0250        | E.1.B.4) Altri proventi straordinari                                                                          | 19             |
|   | <b>EA0260</b> | <b>E.2) Oneri straordinari</b>                                                                                | <b>62.877</b>  |
|   | <b>EA0270</b> | <b>E.2.A) Minusvalenze</b>                                                                                    | -              |
|   | <b>EA0280</b> | <b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>                                                                        | <b>62.877</b>  |
|   | EA0290        | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti                                                               | 29             |
|   | EA0300        | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali                                                           | 67             |
|   | EA0310        | E.2.B.3) Sopravvenienze passive                                                                               | 62.695         |
| R | EA0320        | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -              |
| R | EA0330        | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       | -              |
| R | EA0340        | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -              |
|   | EA0350        | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi                                                                     | 62.695         |
| S | EA0360        | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -              |
|   | EA0370        | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                                             | 7.032          |
|   | EA0380        | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | 3.568          |
|   | EA0390        | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | 580            |
|   | EA0400        | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | 2.884          |
|   | EA0410        | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | 791            |
|   | EA0420        | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | 358            |
|   | EA0430        | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 2.730          |
|   | EA0440        | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 40.623         |
|   | EA0450        | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi                                                             | 11.161         |
|   | EA0460        | E.2.B.4) Insussistenze passive                                                                                | 66             |
| R | EA0470        | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -              |
|   | EA0480        | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi                                                                      | 66             |
| S | EA0490        | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -              |
|   | EA0500        | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale                                              | -              |
|   | EA0510        | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di 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                            | 16             |
|   | EA0550        | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi                                                              | 50             |
|   | EA0560        | E.2.B.5) Altri oneri straordinari                                                                             | 20             |
|   | <b>EZ9999</b> | <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>                                                               | <b>-44.999</b> |
|   | <b>XA0000</b> | <b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>                                                | <b>134.140</b> |
|   | <b>YA0010</b> | <b>Y.1) IRAP</b>                                                                                              | <b>213.966</b> |
|   | <b>YA0020</b> | <b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>                                                            | <b>193.315</b> |
|   | <b>YA0030</b> | <b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>                        | <b>17.932</b>  |

|               |                                                                             |                |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>YA0040</b> | <b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b> | <b>2.695</b>   |
| <b>YA0050</b> | <b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>                         | <b>24</b>      |
| <b>YA0060</b> | <b>Y.2) IRES</b>                                                            | <b>1.772</b>   |
| <b>YA0070</b> | <b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>                                | <b>1.433</b>   |
| <b>YA0080</b> | <b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>                                  | <b>339</b>     |
| <b>YA0090</b> | <b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>     | <b>1.251</b>   |
| <b>YZ9999</b> | <b>Totale imposte e tasse</b>                                               | <b>216.989</b> |
| <b>ZZ9999</b> | <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>                                               | <b>-82.849</b> |

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO                         |                                                                                                                                         | Previsione<br>2013 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>                 |                                                                                                                                         |                    |
| (+)                                                      | risultato di esercizio                                                                                                                  | -82.849            |
|                                                          | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari                                                               |                    |
| (+)                                                      | ammortamenti fabbricati                                                                                                                 | 56.324             |
| (+)                                                      | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                                                                                           | 68.921             |
| (+)                                                      | ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                                               | 22.679             |
| <b>Ammortamenti</b>                                      |                                                                                                                                         | <b>147.924</b>     |
| (-)                                                      | Utilizzo finanziamenti per investimenti                                                                                                 | 0                  |
| (-)                                                      | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          | 0                  |
| <b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b> |                                                                                                                                         | <b>0</b>           |
| (+)                                                      | accantonamenti SUMAI                                                                                                                    | 8.264              |
| (-)                                                      | pagamenti SUMAI                                                                                                                         | 4.264              |
| <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>             |                                                                                                                                         | <b>4.000</b>       |
| (+/-)                                                    | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie                                                                                      | 0                  |
| (+)                                                      | accantonamenti a fondi svalutazioni                                                                                                     | 0                  |
| (-)                                                      | utilizzo fondi svalutazioni*                                                                                                            | 0                  |
| <b>- Fondi svalutazione di attività</b>                  |                                                                                                                                         | <b>0</b>           |
| (+)                                                      | accantonamenti a fondi per rischi e oneri                                                                                               | 508.445            |
| (-)                                                      | utilizzo fondi per rischi e oneri                                                                                                       | 567.463            |
| <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>                |                                                                                                                                         | <b>-59.018</b>     |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>      |                                                                                                                                         | <b>10.057</b>      |
| (+)/(-)                                                  | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | -2.500             |
| (+)/(-)                                                  | aumento/diminuzione debiti verso comune                                                                                                 | 1.100              |
| (+)/(-)                                                  | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche                                                                            | 0                  |
| (+)/(-)                                                  | aumento/diminuzione debiti verso arpa                                                                                                   | 0                  |
| (+)/(-)                                                  | aumento/diminuzione debiti verso fornitori                                                                                              | -1.980.000         |
| (+)/(-)                                                  | aumento/diminuzione debiti tributari                                                                                                    | -6.045             |
| (+)/(-)                                                  | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza                                                                                 | -6.869             |
| (+)/(-)                                                  | aumento/diminuzione altri debiti                                                                                                        | -164.735           |
| (+)/(-)                                                  | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>                                               | <b>-2.159.049</b>  |
| (+)/(-)                                                  | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>                                                                                     | <b>0</b>           |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato                                                                                      | 123.537            |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione                                                                                    | 580.496            |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune                                                                                     | 0                  |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao                                                                                     | 0                  |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA                                                                                       | 0                  |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario                                                                                     | 0                  |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri                                                                                      | 500.000            |
| (+)/(-)                                                  | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>                                                                                                   | <b>1.204.033</b>   |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento del magazzino                                                                                                       | 0                  |
| (+)/(-)                                                  | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino                                                                                | 0                  |
| (+)/(-)                                                  | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>                                                                                                    | <b>0</b>           |
| (+)/(-)                                                  | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>                                                                                      | <b>0</b>           |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>      |                                                                                                                                         | <b>-944.959</b>    |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>                          |                                                                                                                                         |                    |
| (-)                                                      | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali                                                                                                   | -15.679            |
| (+)                                                      | Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse                                                                            | 0                  |
| (-)                                                      | Acquisto Immobilizzazioni Materiali                                                                                                     | -75.000            |
| (+)                                                      | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse                                                                              | 0                  |
| (-)                                                      | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie                                                                                                   | 180.000            |

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO            |                                                                         | Previsione<br>2013 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| (+)                                         | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse            | 0                  |
| (+/-)                                       | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni              | 0                  |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>  |                                                                         | <b>89.321</b>      |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>            |                                                                         |                    |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)   | 0                  |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | 0                  |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)     | 0                  |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)                | 301.735            |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | 0                  |
| (+)                                         | <b>aumento fondo di dotazione</b>                                       | <b>301.735</b>     |
| (+)/(-)                                     | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri                  | 0                  |
| (+)/(-)                                     | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*                          | 0                  |
| (+)/(-)                                     | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>          | <b>0</b>           |
| (+)/(-)                                     | <b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>     | <b>-190.000</b>    |
| (+)                                         | assunzione nuovi mutui*                                                 |                    |
| (-)                                         | mutui quota capitale rimborsata                                         | -1.649             |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b> |                                                                         | <b>110.086</b>     |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>  |                                                                         | <b>-745.552</b>    |