5. La gestione economico – finanziaria dell'Azienda

a. Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico – finanziari

Il Bilancio dell'Azienda Usl di Parma si suddivide in Gestione Sanitaria e Gestione Sociale; la sintesi sul risultato si riferisce alla sola Gestione Sanitaria; per ciò che attiene la Gestione Sociale si rimanda all'analisi degli scostamenti fra Consuntivo 2012 e Preventivo 2012 riferiti alla gestione stessa.

IL RISULTATO D'ESERCIZIO

Risultato atteso

L'obiettivo per l'esercizio 2013 per l'Azienda USL di Parma e stato ridefinito in pareggio in coerenza con quanto indicato con DGR 653/2012.

Il risultato d'esercizio passa – 3.650 € del Bilancio Preventivo 2012 a 10 € del Bilancio Consuntivo 2012, con un miglioramento di 3.660 €, quale risultato di un incremento di 393 € di Valore della Produzione, di un incremento di 385 € di Costo della Produzione e di un miglioramento complessivo di 3.652 € della Gestione Finanziaria, della Gestione Straordinaria e delle Imposte.

Le variazioni più rilevanti rispetto al Bilancio Preventivo 2012, riguardano:

- -5.603 € relativa alla diminuzione del finanziamento per quota capitaria ex DGR 1936/2012;
- -2.228 € per rettifica contributi in C/esercizio per copertura investimenti;
- 5.642 € di costo per assistenza farmaceutica convenzionata esterna;
- -1.845 € di costo per assistenza ospedaliera;
- 3.067 € alla voce "Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria", ascrivibili per la quasi totalità ai servizi resi dal Fondo regionale per la Non Autosufficienza;
- + 1.418 € di costo relativo agli ammortamenti, anche in virtù dell'applicazione delle nuove aliquote previste dal Dlgs 118/11.





Azienda USL di Parma Gestione Sanitaria



5.2 Confronto CE preventivo / consuntivo e relazione sugli scostamenti

Per ciò che attiene alla gestione sanitaria si allegano due modelli di raffronto relativi all'esercizio 2013:

- a) CE Ministeriale Preventivo e CE Ministeriale Consuntivo;
- b) Preventivo 2013 e Consuntivo 2013 riclassificati secondo lo schema previsto dal DLGS 118/11 (valori/1.000).

La relazione sugli scostamenti è stata redatta tenendo conto dello schema di riclassificazione previsto dal DLGS 118/11 e smi.



AA0000	Descrizione Ministeriale A) Valore della produzione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Scostamento	Scost. %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	728.223.007	732.851.527	4.628.520	0,64%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	714.058.065	717.493.487	3.435.421	0,48%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	712.275.946	712.902.020	626.074	0,09%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.782.119	4.591.467	2.809.348	157,64%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	13.680.394	15.129.973	1.449.580	10,60%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	6.788.676	7.199.342	410.666	6,05%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	6.788.676	7.011.249	222.573	3,28%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	188.093	188.093	100,00%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	10.841	178.998	168.157	1551,12%
AA0120	vincolati	10.841	178.998	168.157	1551,12%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	6.880.877	7.751.633	870.757	12,65%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	366.650	195.080	-171.570	-46,79%
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	3.979.825	4.722.151	742.327	18,65%
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.534.402	2.834.402	300.000	11,84%
AA0180 AA0190	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	460.000	50.000	-410.000	-89,13%
	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	
AA0200 AA0210	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	460.000	50.000	-410.000	-89,13%
AA0220 AA0230	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	. 0	
AA0240	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	24.548	178.067	153.519	625,38%
AA0250	A.2.) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o	-1.113.612 -1.113.612	-5.437.525 -5.418.623	-4.323.913 -4.305.011	388,28% 386,58%
AA0260	Prov. Aut. per quota F.S. regionale A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	-18.902		
				-18.902	100,00%
AA0270 AA0280	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o	3.791.438	5.101.116	1.309.678	34,54%
	Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti	506.237	523.974	17.737	3,50%
AA0290	pubblici (extra fondo) vincolati	2.873.335	4.033.831	1.160.496	40,39%
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	50.000	266.196	216.196	432,39%
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	361.866	277.115	-84.751	-23,42%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	44.488.118	52.088.968	7.600.850	17,09%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.406,463	16.626.092	5.219.629	45,76%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.011.813	5.325.984	314.171	6,27%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	2.870.671	3.218.775	348.104	12,13%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	892.567	912.967	20.400	2,29%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	~	0	2,2070
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	346.084	369.947	23.863	6,90%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	106.659	102.248	-4.411	-4,14%
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	380.870	357.646	-23.224	-6,10%
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0	0	
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0		0	
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti	414.962	364.401	-50.561	-12,18%
AA0440	pubblicí A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	434.486	470.990	36.504	8,40%
AA0450 AA0460	pubblici Extraregione	5.960.164	10.829.118	4.868.954	81,69%
AA0470	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.527.000	7.484.253	4.957.253	196,17%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	751.991	750.616	-1.375	-0,18%
AA0490	A.4.A.3.3) Prestazioni di psicinatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0		
AA0500	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	439.000			12,76%
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	412.894	413.000	106	0,03%
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmacedita convenzionata Extraregione	000.888	771.000	-117.000	-13,18%
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	100,000	173.000		10 555
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	198.000		-25.000	-12,63%
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0			
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0			
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	5.846	4.815	-1.030	-17,63%
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	5.846	4.815		17.000
AA0600	compensazione Extraregione			-1.030	-17,63%
~~0000	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	737.433	737.433	0	0,00%
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	26.131.088	28.214.399	2.083.311	7,97%
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	21.780.907 391.214	23.899.023 420.919	2.118.116	9,72%
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	391.214			7,59%
	, priv. Extra ografia in compensazione (modilità attiva)		0	0	



	ESERCIZIO 2013				
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.958.968	3.894.457	-64.511	-1,63%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.521.444	4.576.433	54.989	1,22%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.429.123	2.672.045	242.922	10,00%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	258.191	290.324 2.345.290	32.134 208.216	12,45% 9,74%
AA0690 AA0700	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	2.137.074 33.858	36.431	2.572	7,60%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	1,00%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.562.005	6.636.493	74.488	1,14%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	11.456	92.992	81.537	711,76%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0.040/
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	3.640.635	3.533.776	-106.859	-2,94%
AA0810	comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	446.365	461.809	15.444	3,46%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	326	1.632	1.306	400,73%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.193.944	3.070.335	-123.609	-3,87%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.769.730	1.782.425	12.695	0,72%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	319.699	361.039	41.339	12,93%
	comando presso altri soggetti pubblici	10.00.000			
AA0860 AA0870	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	67.479 1.382.551	63.560 1,357.827	-3.919 -24.725	-5,81% -1,79%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimbolsi da parie di altif soggetti pubblici A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.140.184	1.227.299	87.115	7,64%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	. 0	0	0	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	
AA0910 AA0920	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.140.184	1.227.299	87.115	7,64%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.176.473	9.147.103	-29.370	-0,32%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.105.019	9.046.957	-58.062	-0,64%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	71.453	100.145	28.692	40,15%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0 205 540	7 222 460	1 027 614	46 209/
AA0980 AA0990	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	6.305.546 1.830.137	7.333.160 1.532.494	1.027.614 -297.642	16,30% -16,26%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	204.098	194.056	-10.042	-4,92%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.915.825	1.915.825	0	0,00%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad	754.669	1.400.039	645.370	85,52%
AA1030	investimenti	683.570	1,402.667	719.097	105,20%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	917.246	888.078	-29.168	-3,18%
AA1050 AA1060	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni A.9) Altri ricavi e proventi	194.563	264.230	69.667	35,81%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	38.850	47.382	8.532	21,96%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	132.654	127.573	-5.081	-3,83%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	23.059	89.275	66.216	287,16%
AZ9999 BA0000	Totale valore della produzione (A) B) Costi della produzione	797.627.537	807.985.071	10.357.534	1,30%
BA0010	B.1) Acquisti di beni	40.347.472	40.058.251	-289.221	-0,72%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	38,663,755	38.457.364	-206.390	-0,53%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	25.732.068	26.171.755	439.687	1,71%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	25.677.249	26.032.996	355.747	1,39%
BA0050 BA0060	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	54.819 0	138.759	83.939	153,12%
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	942.445	996.591	54.145	5,75%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	942.445	996.591	54.145	5,75%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0	0	
BA0100 BA0210	B.1.A.2.3) da altri soggetti B.1.A.3) Dispositivi medici	8.751.856	8.456.191	-295.665	-3,38%
BA0210	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	7.952.605	7.724.526	-228.079	-2,87%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	508.976	449.108	-59.868	-11,76%
BA0240 BA0250	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) B.1.A.4) Prodotti dietetici	290.275 188.653	282.557 196.691	-7.718 8.038	-2,66% 4,26%
BA0260	B.1.A.4) Producti dietetici B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.180.323	2.120.950	-59.372	-2,72%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	4.693	2.909	-1.784	-38,01%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	30.034 229.048	28.655 61.444	-1.378 -167.604	-4,59% -73,17%
BA0290 BA0300	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	604.634	422.178	-182.456	-73,17%
BA0310	B.1.B.) Acquisti di beni non sanitari	1.683.718	1.600.887	-82.831	-4,92%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	6.664	5.824	-840	-12,61%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	335.374 345.365	311.897 343.497	-23.478 -1.868	-7,00% -0,54%
BA0340 BA0350	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	345.365 611.587	585.676	-25.912	-4,24%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	47.470	36.769	-10.701	-22,54%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	337.258	317.225	-20.033	-5,94%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	601.260.672	602.904.396	1.643.724	0,27%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	001.200.072	002,304.330	1.0-70.124	J, 4.1 /C

	ESERCIZIO 2013				
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	571.063.625	572.728.345	1.664.719	0,29%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	55.389.002	54.929.585	-459.417	-0,83%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	55.198.759	54.713.071	-485.688	-0,88%
BA0430 BA0440	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	41.099.807 8.577.390	40.980.199 8.717.184	-119.607 139.794	-0,29% 1,63%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	3.203.414	3.244.689	41.275	1,03%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.318.149	1.770.999	-547.149	-23,60%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	78.243	80.513	2.271	2,90%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	112.000	136.000	24.000	21,43%
BA0490 BA0500	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	54.192.235	52.798.398	-1.393.837	-2,57%
BA0510	B.2.A.2.1) - da convenzione B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	53.238.719 459.516	51.901.807 432.591	-1.336.912 -26.925	-2,51%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Azteride Sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	494.000	464.000	-30.000	-5,86% -6,07%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	61.924.845	61.980.359	55.514	0,09%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	39.654.225	39.460.512	-193.713	-0,49%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	4.465.903	4.348.283	-117.620	-2,63%
BA0570 BA0580	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI B.2.A.3.5) - da privato	5.269.701 12.143.802	5.444.208 12.306.436	174.508 162.634	3,31% 1,34%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	1.346	0	-1.346	-100,00%
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	,
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	4.531.288	4.630.751	99.463	2,20%
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	7.611.168	7.675.685	64.517	0,85%
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	391.214	420.919	29.705	7,59%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.844.731	5.036.654	191.922	3,96%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0660 BA0670	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	15.649	0	-15.649	-100,00%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	4.794.082	4.869.406	75.324	1,57%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	35.000	167.247	132.247	377,85%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.911.768	2.070.462	158.694	8,30%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.310	1.740	430	32,82%
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	13.728	13.363	-365	-2,66%
BA0730 BA0740	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) B.2.A.5.4) - da privato	8.491 1.888.240	7.282 2.048.077	-1.209 159.837	-14,24% 8,46%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	10.531.949	10.157.359	-374.590	-3,56%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	-0,0070
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	77.344	56.391	-20.953	-27,09%
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	10.454.605	10.100.968	-353.637	-3,38%
BA0800 BA0810	B.2.A.7.) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	256.004.555 176.840.551	259.720.750 177.001.826	3.716.196 161.275	1,45% 0,09%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,0376
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	20.500.000	21.408.797	908.797	4,43%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	36.883.097	37.411.104	528.007	1,43%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	
BA0860 BA0870	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0 040 000	0 27 220 000	0	4 400/
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	36.810.682 72.415	37.336.008 75.096	525.326 2.682	1,43% 3,70%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	21.780.907	23.899.023	2.118.116	9,72%
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)	5.610.885	5.622.555	11.670	0,21%
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	230.885	226.711	-4.174	-1.81%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	20.000	11.348	-8.653	-43,26%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	3.650.000	4.837.069	1.187.069	32,52%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.710.000	547.427	-1.162.573	-67,99%
BA0960 BA0970	B.2.A.9.) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	19.954.758 18.271.401	22.768.275 20.949.342	2.813.517 2.677.941	14,10%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl, della Regione)	6.589	8.707	2.118	14,66% 32,14%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.587.000	1.685.000	98.000	6,18%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	89.768	125.227	35.458	39,50%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	6.364.385	6.275.248	-89.137	-1,40%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1050 BA1060	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	00.000/
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	133.000 2.272.417	106.000 2.274.791	-27.000 2.374	-20,30% 0,10%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	3.958.968	3,894.457	-64.511	-1,63%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	7.479.269	7.416.757	-62.512	-0,84%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.855.619	1.853.926	-1.693	-0,09%
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.487.202	1.488.067	865	0,06%
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	194.000	217.000	23.000	11,86%
BA1130 BA1140	B.2.A.11.4) - da privato B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	3.942.448	3.857.765 61.436.790	-84.683	-2,15%
BA1140 BA1150	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	64.173.918 3.085.177	3.070.934	-2.737.129 -14.244	-4,27% -0,46%
BA1160	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubblici della Regione) - Mobilità intraregionale	30.162.537	31.725.407	1.562.870	5,18%
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	-1.570
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	30.604.752	26.099.108	-4.505.644	-14,72%
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	321.452	541.342	219.890	68,41%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.832.221	1.993.537	161.316	8,80%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	241.643	240.059	-1.585	-0,66%
DA4000	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area	4 500 000	4 724 005	400 50-	40.000
BA1220	specialistica	1,569.230	1.731.825	162.595	10,36%



	ESERCIZIO 2013				
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	21.347	21.653	305	1,43%
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)	0	0	0	1,4570
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)	0	0	0	-250
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	
-	(Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA1280 BA1290	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	10.020.180	10.167.140	146.960	1,47%
BA1300	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	67.287 269.373	74.910 133.773	7.623	11,33%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	209.373	133.773	-135.600 0	-50,34%
BA1320 BA1330	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	3.979.825	4.722.151	742.327	18,65%
BA1340	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.551.834	5.162.771	-389.063	-7,01%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	151.862	73.535	-78.326	-51,58%
	sociosanitarie	4.617.234	4.181.447	-435.788	-9,44%
BA1360 BA1370	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	976.800	858.788	-118.012	-12,08%
	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Aitri soggetti pubblici B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da	43.363	47.326	3.963	9,14%
BA1380	privato	3.456.810	3.030.003	-426.807	-12,35%
BA1390 BA1400	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.102.866	1.251.629	148.763	13,49%
BA1410	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	60.605	84.523	23.919	39,47%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	97.900 323.711	81.415 133.461	-16.485	-16,84%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	133.461	-190.250 0	-58,77%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.871.728	1.478.974	-392.753	-20,98%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie	140.261	245.330	105.069	74,91%
BA1460	pubbliche della Regione	0	117.743	117.743	100,00%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti	140.004	407.507		
	pubblici e da Università	140.261	127.587	-12.674	-9,04%
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	o	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.211.690	6.173.030	-38.660	-0,62%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	54.601	121.650		
DA4540	pubbliche della Regione B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti	34.001	121.030	67.049	122,80%
BA1510	pubblici della Regione	214.626	299.627	85.002	39,60%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	67.585	125.559	57.974	85,78%
BA1530 BA1540	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	5.408.569	5.159.885	-248.685	-4,60%
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	466.310	466.310	0	0,00%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	30.197.046	30.176.051	-20.995	-0,07%
BA1570 BA1580	B.2.B.1) Servizi non sanitari	29.238.201	29.301.126	62.925	0,22%
BA1590	B.2.B.1.1) Lavanderia B.2.B.1.2) Pulizia	2.458.776 4.858.567	2.481.601	22.825	0,93%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.535.223	4.902.158 3.313.140	43.591 -222.082	0,90% -6,28%
BA1610 BA1620	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.007.648	5.420.885	413.237	8,25%
BA1630	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	524.545	544.565	20.020	3,82%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	481.938 819.180	376.134 704.843	-105.804 -114.336	-21,95% -13,96%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	587.142	608.169	21.027	3,58%
BA1660 BA1670	B.2.B.1.9) Utenze elettricità B.2.B.1.10) Altre utenze	3.015.358	2.831.902	-183.456	-6,08%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	845.791	863.269	17.478	2,07%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.192.944 1.755.565	2.243.669 1.841.727	50.725 86.163	2,31% 4,91%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	437.380	401.942	-35.438	-8,10%
BA1710 BA1720	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.911.089	5.010.790	99.702	2,03%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitari e pubbliche della Regione)	123.231 41.879	174.907 29.437	51.676 -12.442	41,93%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.745.979	4.806.447	60.468	-29,71% 1,27%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	627,939	605.442	-22.497	
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				-3,58%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	76.049 23.097	71.424 35.557	-4.624 12.460	-6,08% 53,95%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	477.009	480.157		
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato			3.148	0,66%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	182.107 12.381	250.491	-12.381	37,55% -100,00%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	18.736	2.604	-16.133	-86,10%
BA1820 BA1830	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	56.593	81.923	25.330	44,76%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitaria	207.192	145.139	-62.053	-29,95%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie	51.785	18.304	-33.480	-64,65%
	pubbliche della Regione B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti	36.785	3.304	-33.480	-91,02%
BA1860	pubblici e da Università	15.000	15.000	0	0,00%
3A1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	330.906	269.483	-61.423	-18,56%
BA1890 BA1900	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	25.376	9.523	-15.853	-62,47%
3A1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	305.530 4.799.027	259.960 5.669.739	-45.570 870.712	-14,92% 18,14%
	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1920	Don't Manager Zione e riparazione ai labbilicati e loto pertinenze	1.236.661	1.225.902	-10.759	-0,87%
BA1920 BA1930 BA1940	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari B.3.C) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	598.692 1.888.086	1.225.902 599.553 2.460.194	-10.759 860 572.108	-0,87% 0,14% 30,30%

	ESERCIZIO 2013				
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	26.410	26.457	47	0,18%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	174.068	176.064	1.996	1,15%
BA1970 BA1980	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	873.592 1.516	1.181.569	307.977 -1.516	35,25% -100,00%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.271.586	2,187.671	-83.916	-3,69%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.065.363	2.033.622	-31.741	-1,54%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	206.223	154.049	-52.175	-25,30%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	80.922	73.398	-7.523	-9,30%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	125.301	80.650	-44.651	-35,63%
BA2040 BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	***
BA2080	Totale Costo del personale	126.803.206	127.842.008	1.038.802	0,82%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	99.628.391	100.545.034	916.643	0,92%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	49.737.565	49.711.788	-25.777	-0,05%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	44.715.256	44.617.027	-98.229	-0,22%
BA2120 BA2130	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	43.534.270 1.180.986	42.427.973 2.189.054	-1.106.297 1.008.068	-2,54% 85,36%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - lempo determinato	1.100.300	2.103.034	0	00,0076
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.022.309	5.094.761	72.452	1,44%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.981.458	4.966.171	-15.287	-0,31%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	40.851	128.590	87.739	214,78%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	49.890.826	50.833.246	942.420	1,89%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	48.266.482	48.397.411	130.930 811.490	0,27%
BA2210 BA2220	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	1.624.344	2.435.835	811.490	49,96%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	810.674	618.363	-192.311	-23,72%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	810.674	618.363	-192.311	-23,72%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	746.722	496.248	-250.474	-33,54%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	63.952	122.115	58.163	90,95%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	
BA2290 BA2300	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	<u>o</u> l	0	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	12.912.244	13.110.753	198,510	1,54%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	333.504	274.890	-58.614	-17,58%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	333.504	274.890	-58.614	-17,58%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	2.040/
BA2370 BA2380	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	12.578.739 12.104.135	12.835.863 12.566.888	257.124 462.753	2,04% 3,82%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	474.604	268.975	-205.629	-43,33%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	10,0070
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.451.898	13.567.858	115.960	0,86%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.698.784	1.835.924	137.139	8,07%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.698.784	1.835.924	137.139	8,07%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	
BA2450 BA2460	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.753.113	11.731.934	-21.179	-0,18%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.603.513	11.546.301	-57.212	-0,49%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	149.600	185.633	36.033	24,09%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.266.033	1.438.378	172.345	13,61%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	259.188	450.652	191.465	73,87%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0 40 420	4.000/
BA2530 BA2540	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.006.845 458.195	987.725 474.619	-19.120 16.423	-1,90% 3,58%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	548.650	513.106	-35.543	-6,48%
BA2560	Totale Ammortamenti	11.317.919	11.176.146	-141.773	-1,25%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.640.532	1.502.723	-137.808	-8,40%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.677.388	9.673.423	-3.965	-0,04%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	5.463.092	5.637.211	174.119	3,19%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	597.026 4.866.066	270.431	-326.595	-54,70%
BA2610 BA2620	B.13) Ammortamenti rabbricati strumentali (indisponibili) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.866.066	5.366.780 4.036.212	500.714 -178.084	10,29% -4,23%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	272.000	1.411.857	1.139.857	419,07%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	272.000	1.411.857	1.139.857	419,07%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	553.021	553.021	100,00%
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	562.137	562.137	100,00%
BA2680 BA2690	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1 507 507	-9.116 7.182.807	-9.116 5.585.211	100,00% 349,60%
BA2690 BA2700	B.16.A) Accantonamenti dell'esercizio B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.597.597 1.134.280	1.777.304	643.024	56,69%
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per riscrii B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	043.024	00,007
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	1.134.280	1.777.304	643.024	56,69%
	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	365.000	435,000	70.000	19,18%
BA2760	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	3.371.723	3.371.723	100,00%
BA2770	R 16 C 1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Pogione e Prov. Aut. por quote E.S.		77 044	77 044	100,00%
	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	77.011	77.011	100,007
BA2770 BA2780	vincolato				
BA2770		0	3.254.712	3.254.712	100,00%
BA2770 BA2780	vincolato				

	ESERCIZIO 2013				
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	98.317	1.598.781	1.500.464	1526,15%
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	388.062	388.062	100,00%
BA2850 BA2860	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	35.938	35.938	100,00%
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt., dirigenza nnedica	0	0	0	
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	98.317	1.174.781	1.076.464	1094,89%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	789.935.513	800.424.274	10.488.761	1,33%
CA0000 CA0010	C) Proventi e oneri finanziari			0	
CA0010	C.1) Interessi attivi C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	3.342	1.108 618	-2.235 618	-66,86%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	3.090	345	-2.744	100,00% -88,82%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	252	144	-108	-42,93%
CA0050	C.2) Altri proventi	250	259	9	3,54%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	250	250	0	0,00%
CA0070 CA0080	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	
CA0090	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	9	400.000/
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	100,00%
CA0110	C.3) Interessi passivi	870.000	196.693	-673.307	-77,39%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	220.000	48.580	-171.420	-77,92%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	500.000	0	-500.000	-100,00%
CA0140 CA0150	C.3.C) Altri interessi passivi	150.000	148.113	-1.887	-1,26%
CA0150	C.4) Altri oneri C.4.A) Altri oneri finanziari	66.000	67.944	1.943	2,94%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	66.000	67.890 53	1.890	2,86%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-932.408	-263.270	669.138	-71,76%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			0	1,1.4.70
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	642	642	100,00%
DA0020 DZ9999	D.2) Svalutazioni Tatalo rettifiche di valere di ettività finanzia in (D)	0	0	. 0	
EA0000	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) E) Proventi e oneri straordinari	0	642	642	100,00%
EA0010	E.1) Proventi e oneri straordinari	0	4.614.392	4.614.392	100,00%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	4.014.332	4.014.332	100,00 /6
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0	4.614.392	4.614.392	100,00%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	106.113	106.113	100,00%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	3.132.953	3.132.953	100,00%
EA0060 EA0070	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	33.302	33.302	100,00%
EA0080	E.1.B.2.2.) Sopravvenienze attive v/terzi E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	3.099.651 0	3.099.651	100,00%
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive viterzi relative alla mobilia extraregionale	0	0	0	
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	0	0	0	
EA0130	accreditati	-	100.070		
EA0140	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	102.878 2.996.773	102.878 2.996.773	100,00%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	1.375.327	1.375.327	100,00%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	144.233	144.233	100,00%
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	1.231.094	1.231.094	100,00%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	. 0	0	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	
EA0200 EA0210	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	43.803 2.483	43.803	100,00%
	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz, sanitarie da operatori	0		2.483	100,00%
EA0220	accreditati	0	141.979	141.979	100,00%
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	644.367	644,367	100,00%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	398.462	398.462	100,00%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	
EA0260 EA0270	E.2) Oneri straordinari E.2.A) Minusvalenze	0	2.425.035	2.425.035	100,00%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze E.2.B) Altri oneri straordinari	0	164 2.424.871	2.424.871	100,00%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	13.283	13.283	100,00%
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	650	650	100,00%
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	2.182.134	2.182.134	100,00%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	291.891	291.891	100,00%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	0	9.605	9.605	100,00%
EA0340	intraregionale E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0.000		
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	282.286 1.890.243	282.286 1.890.243	100,00%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	1.030.243	100,0076
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	964.963	964.963	100,00%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	98.615	98.615	100,00%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	37.864	37.864	100,00%
EA0400 EA0410	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	828.484 0	828.484	100,00%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di pase E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
120	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz, sanitarie da operatori				
EA0430	accreditati	0	19.031	19.031	100,00%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	777.221	777.221	100,00%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	129.029	129.029	100,00%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	228.803	228.803	100,00%
EA0470 EA0480	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	1.135		100,00%
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	227.669		100,00%
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative ali personale	0	0		
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	25	25	100,00%



	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz, sanitarie da operatori				
EA0530	accreditati	0	0	0	1
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	70,204	70,204	100,00%
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	157.439	157.439	100,00%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	100,0070
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	2.189.357	2.189.357	100,00%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.759.617	9,487,526	2.727.910	40,36%
	Imposte e tasse			0	40,0070
YA0010	Y.1) IRAP	9.234.024	9.305,685	71,661	0,78%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8,552,913	8.617.927	65.015	0,76%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	538,435	537.984	-451	-0,08%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	142.676	149.773	7.097	4,97%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	4,51 70
YA0060	Y.2) IRES	195,533	167.620	-27.913	-14,28%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	195,533	167.620		-14,28%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0	0	1 1,20 70
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	
YZ9999	Totale imposte e tasse	9.429.557	9,473,305	43,748	0,46%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-2.669.941	14.221	2.684.162	-100,53%

RAFFRONTO PREVENTIVO 2013 - CONSUNTIVO 2013

CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA

Schema di bilancio Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2103	Variazioni Valore Assoluto	Variazioni %
A.1) Contributi in c/esercizio	728.223	732.852	4.629	0,64%
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	714.058	717.493	3.435	0,48%
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	13.680	15.130	1.450	10,60%
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	6.789	7.011	223	3,28%
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	188	188	100,00%
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0	
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	11	179	168	1551,12%
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	6.881	7.752	871	12,65%
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	460	50	-410	-89,13%
A. I.c. 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	
A. I.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	
A. I.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	460	50	-410	-89,13%
4.1.c.4) da privati	0	0	0	,
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	25	178	154	625,38%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.114	-5.438	-4.324	388,28%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.791	5.101	1.310	
a.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza anitaria	44.488	52.089	7.601	34,54%
.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie ubbliche	37.103	44.370	7.266	17,09%
.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.429	2.672	243	10,00%
.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.956	5.047	91	1,85%
.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.562	6.636	74	1,14%
.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.176	9.147	-29	-0,32%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.306	7.333	1.028	16,30%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
9) Altri ricavi e proventi	195	264	70	35,81%
tale A)	797.628	807.985	10.358	1,30%
				2,507,0
COSTI DELLA PRODUZIONE	+			



B.1) Acquisti di beni	40.347	40.058	-289	-0,72%
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	38.664	38.457	-206	-0,53%
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	1.684	1.601	-83	-4,92%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	571.064	572.728	1.665	0,29%
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	55.389	54.930	-459	-0,83%
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	54.192	52.798	-1.394	-2,57%
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	61.925	61.980	56	0,09%
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.845	5.037	192	3,96%
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.912	2.070	. 159	8,30%
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	10.532	10.157	-375	-3,56%
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	256.005	259.721	3.716	1,45%
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	5.611	5.623	12	0,21%
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	19.955	22.768	2.814	14,10%
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	6.364	6.275	-89	-1,40%
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	7.479	7.417	-63	-0,84%
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	64.174	61.437	-2.737	-4,27%
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.832	1.994	161	8,80%
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	10.020	10.167	147	1,47%
B.2.0) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.617	4.181	-436	-9,44%
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.212	6.173	-39	-0,62%
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	30.178	30.173	-5	-0,02%
3.3.a) Servizi non sanitari	29.238	29.301	63	0,22%
3.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non ianitarie	609	603	-6	-1,04%
3.3.c) Formazione	331	269	-61	-18,56%
3.4) Manutenzione e riparazione	4.799	5.670	871	18,14%
3.5) Godimento di beni di terzi	2.272	2.188	-84	-3,69%
3.6) Costi del personale	126.822	127.845	1.023	0,81%
3.6.a) Personale dirigente medico	44.715	44.617	-98	-0,22%
6.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.022	5.095	. 72	1,44%
.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	49.891	50.833	942	1,89%
.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.843	2.729	-114	-4,00%
.6.e) Personale comparto altri ruoli	24.351	24.570	220	0,90%

B.7) Oneri diversi di gestione	1.266	1.438	172	13,61%
B.8) Ammortamenti	11.318	11.176	-142	-1,25%
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.641	1.503	-138	-8,40%
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.463	5.637	174	3,19%
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.214	4.036	-178	-4,23%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	272	1.412	1.140	419,07%
B.10) Variazione delle rimanenze	0	553	553	100,00%
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	562	562	100,00%
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	-9	-9	100,00%
B.11) Accantonamenti	1.598	7.183	5.585	349,60%
B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.134	1.777	643	56,69%
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	365	435	70	19,18%
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	3.372	3.372	100,00%
B.11.d) Altri accantonamenti	98	1.599	1.500	1526,15%
Totale B)	789.936	800.424	10.489	1,33%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.692	7.561	-131	-1,71%
	0	0	0	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0	
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4	1	-2	-61,96%
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	936	265	-671	-71,69%
Totale C)	-932	-263	669	-71,76%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1) Rivalutazioni	0	1	1	100,00%
D.2) Svalutazioni	0	0	0	
Totale D)	0	1	1	100,00%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	
E.1) Proventi straordinari	0	4.614	4.614	100,00%
E.1.a) Plusvalenze	0	0	0	
E.1.b) Altri proventi straordinari	0	4.614	4.614	100,00%
2.2) Oneri straordinari	0	2.425	2.425	100,00%
.2.a) Minusvalenze	0	0	0	100,00%

E.2.b) Altri oneri straordinari	. 0	2.425	2.425	100,00%
Totale E)	0	2.189	2.189	100,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.760	9.488	2.728	40,36%
		*		
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		e e		
Y.1) IRAP	9.234	9.306	72	0,78%
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	8.553	8.618	65	0,76%
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	538	538	-0	-0,08%
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	143	150	7	4,97%
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	
Y.2) IRES	196	168	-28	-14,28%
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	6 "
Totale Y)	9.430	9.473	44	0,46%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-2.670	14	2.684	-100,53%

IL CONSUNTIVO DELL'AZIENDA USL DI PARMA GESTIONE SANITARIA – ANNO 2013

Tutti gli importi esposti corrispondono al valore /1.000.

Ai fini della leggibilità del documento si segnala che è stato redatto secondo lo schema previsto dal D \lg s 118 e s.m.i.

Valore della produzione (euro/1.000)

Il valore della produzione dell'Azienda USL di Parma passa da **797.628** € del Bilancio Preventivo 2013 a **807.985** € del Bilancio Consuntivo 2013, con una variazione complessiva pari a + **10.358** € (1,3%), così determinata a livello di macro-aggregati:

Contributi in conto esercizio

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
728.223	732.852	4.629

Contributi in conto esercizio da Regione per quota F.S. Regionale

La variazione dei contributi in conto esercizio indistinti è pari a € 3.435 ; nella tabella seguente si evidenzia la composizione di tale macroaggregato:

Voci	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazioni
Quota capitaria	669.843	669.846	3
Ex OO.PP.	5.149	5.462	313
Contributi sanità penitenziaria	0	811	
(risorse regionali)		011	811
Contributi sanità penitenziaria	1.782	1.520	-262
(risorse statali)			202
Diplomi universitari	244	239	-5
FRNA Contributi da FSR	35.985	35.985	0
Traferimenti da FSR finalizzati	1.055	559	-496
Quota F.S. Regionale vincolato	0	3.071	
TOTALE	714.058	717.493	3.071 3.435

Le variazioni derivano da:

- l' incremento di 313 € del finanziamento regionale finalizzato agli ex OO.PP come da DGR 478/2013;
- l'incremento di **811** € del finanziamento della Sanità Penitenziaria, con integrazione da FSR, come previsto dalla DGR 2108/2013;
- il decremento dei Contributi per la Sanità Penitenziaria , derivanti da FSN vincolato, di 262 €, come da DGR 2109/2013 e 2137/2013;
- il decremento di 5 € del finanziamento dei corsi universitari, come da DGR 2108/13;
- il decremento di 496 € relativo al finanziamento dei progetti finalizzati;
- l'incremento di ricavi per **3.071** € di progetti vincolati, il cui importo più significativo è rappresentato dal finanziamento relativo alla copertura degli ammortamenti non sterilizzati ante 2010, per un importo pari a 2.670 €.

Si confermano sostanzialmente gli importi iscritti a Bilancio Preventivo 2013 riferiti alla quota capitaria (+ 3 €), come da DGR 199/2013 e 2108/2013 e quello relativo al FRNA proveniente da FSR, come da DGR 199/2013 e 1655/2013.

Contributi in conto esercizio extra fondo

La variazione dei contributi in conto esercizio indistinti è pari a 1.450 €; nella tabella seguente si evidenzia la composizione di tale macroaggregato:

Voci	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2013	Variazioni
FRNA– Altri contributi da regione	6.625	6.625	0
Altri trasferimenti RER	165	575	410
Trasferimenti da RER per L.210	3.979	4.722	743
Trasferimenti da Provincia	352	180	-172
FRNA- Contributi da enti locali da	2.534	0	-2.534
FNNA			
Contributi da Fondo Nazionale	0	2.534	2.534
per la Non Autosufficienza			.=
FRNA – Altri contributi da Enti	0	300	300
Locali		,	300
Altre voci	25	194	169
Totale	13.680	15.130	1.450



Contributi in conto esercizio per ricerca

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
460	50	-410

La variazione dei contributi in conto esercizio per ricerca è pari a - 410 € rispetto al dato di Bilancio preventivo.

Contributi in conto esercizio da privati

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione	
25	178	154	

La variazione dei contributi in conto esercizio da privati è pari a **154 €** rispetto al dato di Bilancio preventivo.

Rettifica contributi in c.to esercizio per destinazione a investimenti

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
-1.113	-5.438	-4.323

L'importo si riferisce all'applicazione del Dlgs 118/2011, come modificato dalla Legge n. 228 del 24 dicembre 2012, come indicato dalla circolare del Ministero dell'Economia e Finanza e del Ministero della Salute trasmessa con nota prot. 8036 del 25/03/2013 (legge di stabilità), che prevede il giroconto da Contributi in Conto esercizio a Contributi in Conto capitale di una percentuale pari al 20% dell'importo degli investimenti effettuati senza coperture specifiche nel corso dell'esercizio per l'anno 2012, e pari al 40% per l'anno 2013. Si segnala che l'Azienda in sede di chiusura dell' esercizio 2013, ha provveduto ad accantonare a tale titolo anche una quota pari al 40% degli investimenti 2013 effettuati senza specifiche coperture, che va a sommarsi alla quota del 20% riferita agli investimenti effettuati nel corso del 2012, già indicata a Bilancio Preventivo 2013.

<u>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti</u>

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione	
3.791	5.101	1.310	

Anche questa voce viene introdotta con l'applicazione del Dlgs 118; rappresenta la quota di ricavi per utilizzo di quote relative a progetti vincolati di esercizi precedenti imputata all'esercizio in corso.



Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
44.488	52.089	7.601

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie ad aziende sanitarie pubbliche

Complessivamente l'aggregato presenta una variazione pari a 7.266 €, così composta:

- incremento dei ricavi per prestazioni di degenza ospedaliera a favore di cittadini della regione residenti in altre province, pari a 348 €, come desunto dalla mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- incremento pari a 27 €, relativo alle prestazioni di degenza ospedaliera erogate a cittadini residenti in altre regioni, conseguente all'adeguamento del valore 2013 al consuntivo effettivo 2012;
- incremento dei ricavi per prestazioni di assistenza specialistica a favore di cittadini della regione residenti in altre province, pari a 26 €, come desunto come desunto dalla mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- incremento pari a 2 €, relativo alle prestazioni di assistenza specialistica erogate a cittadini residenti in altre regioni, conseguente all'adeguamento del valore 2013 al consuntivo effettivo 2012;
- incremento dei ricavi per somministrazione farmaci a cittadini della regione residenti in altre province, pari a 24 €, come desunto dalla mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- incremento pari a **56 €**, relativo alla somministrazione farmaci a cittadini residenti in altre regioni, conseguente all'adeguamento del valore 2013 al consuntivo effettivo 2012;
- decremento dei ricavi per assistenza farmaceutica a cittadini della regione residenti in altre province, pari a - 23 €, come desunto dalla mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- decremento pari a 117 €, relativo all'assistenza farmaceutica a cittadini residenti in altre regioni, conseguente all'adeguamento del valore 2013 al consuntivo effettivo 2012;
- decremento dei ricavi per assistenza sanitaria di base a cittadini della regione residenti in altre province, pari a - 4 € ,come desunto mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- decremento pari a 25 €, relativo ai trasporti sanitari a cittadini residenti in altre regioni, conseguente all'adeguamento del valore 2013 al consuntivo effettivo 2012;
- incremento pari a 2.118 €, relativo alle prestazioni di degenza erogate da case di cura private provinciali a cittadini residenti in altre regioni; pari incremento si registra fra i costi sostenuti dall'Azienda a tale titolo;
- incremento pari a 30 €, relativo alle prestazioni di assistenza specialistica erogate da strutture private convenzionate provinciali a cittadini residenti in altre regioni; pari decremento si registra fra i costi sostenuti dall'Azienda a tale titolo;

9

- decremento pari a 64 €, relativo alle prestazioni di termalismo erogate da istituti provinciali a cittadini residenti in altre regioni; pari decremento si registra fra i costi sostenuti dall'Azienda a tale titolo;
- incremento pari a **4.930** €, determinato dalle sopravvenienze attive e insussistenze del passivo riferite alla mobilità extraregionale 2012;
- variazioni in altre voci: -62 €.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia

Complessivamente l'aggregato presenta una variazione in incremento pari a 243 €, rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, compensato da un proporzionale aumento alla corrispondente voce di costo.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro

Complessivamente l'aggregato presenta una variazione in incremento pari a 91 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013.

Concorsi recuperi e rimborsi

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
6.562	6.536	74

L'aggregato evidenzia un incremento di € 74, dovuta per 53 € a maggiori ricavi per personale comandato sia in altre Aziende Sanitarie sia presso altri Enti Pubblici.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
9.176	9.147	-29

Il dato registrato a Bilancio Consuntivo 2013 registra un decremento pari a -29 € rispetto all'importo iscritto a Bilancio Preventivo 2013.

Quota contributi in C/Capitale imputata all'esercizio

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione	
6.306	7.333	1.028	

A bilancio Consuntivo 2013 si registra un incremento pari a a 1.028 € nei ricavi per "sterilizzazione ammortamenti", dovuto essenzialmente all'impatto del giroconto di quote provenienti da Fondo sanitario 2012-2013 a voci di patrimonio netto di finanziamento per investimento, previsti dal Dlgs 118/2011.



<u>Altri ricavi e proventi</u>

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
195	264	70

Si registra un incremento pari a **70** € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.



434

Costi della produzione (euro/1.000)

I costi della produzione dell'Azienda USL di Parma per l'anno 2012 passano da **789.936** € del Bilancio Preventivo 2013 a **800.424** € del Bilancio Consuntivo 2013, con un aumento pari a **10.489** € (+1,33%).

Acquisto beni di consumo

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione	
40.347	40.058	-289	

Beni sanitari

La variazione rispetto al Bilancio Preventivo 2013 è pari a -206 €; le più significative variazioni in decremento si registrano alle voci di acquisto di dispositivi medici impiantabili e materiale di radiologia.

Tuttavia, in generale ,si conferma il contenimento di tutte le altre voci riclassificate in questo macroaggregato, conseguenti una politica di razionalizzazione e di contenimento nell'utilizzo dei beni sanitari e dalla crescente adesione a gare AVEN o Intercenter.

Beni non sanitari

Si registra un decremento pari a -83 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013; la variazione più significativa di decremento si riferisce al materiale di consumo per attrezzature informatiche.

Acquisto di servizi sanitari

Preventivo 2013	Consuntivo 2013 Variazione		
571.064	572.728	1.665	

Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base

Si registra un decremento pari a -459 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, che risulta così determinato:

- decremento pari a -19 € alla voce "Medicina dei servizi territoriali rispetto al Bilancio Preventivo 2013;
- decremento pari a 528 € alla voce "Medici per l'emergenza sanitaria territoriale" rispetto al Bilancio Preventivo 2013, che era stato formulato con ipotesi di forte incremento rispetto al consuntivo 2012, non realizzato nel 2013;
- incremento di 88 € in altre voci.

Acquisti di servizi sanitari- Farmaceutica

Rispetto al Bilancio Preventivo 2012 si rileva un decremento pari a -1.394 €, così composto:



- decremento alla voce "Assistenza farmaceutica da Aziende sanitarie Extraregione", pari a
 30 €, conseguente l'adeguamento ai dati effettivi di mobilità passiva 2011;
- decremento alla voce "Assistenza farmaceutica da Aziende sanitarie regionali", pari a -27
 €, come desunto dalla mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- decremento alla voce "Assistenza Farmaceutica in Convenzione da Farmacie pubbliche e private" pari a − 1.337 €, rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, già formulato con un ipotesi di contenimento del -4,2% rispetto al dato di Bilancio Consuntivo 2012.

Il raggiungimento di tale significativo risultato, che registra un contenimento pari a -3.671 €, pari al − 6,61% rispetto al Bilancio Consuntivo 2012, è stato reso possibile dal consolidamento e implementazione delle azioni già intraprese negli esercizi precedenti volte al contenimento di questo livello di spesa, quali:

- prosecuzione e rafforzamento del percorso di informazione indipendente nei confronti dei Medici di Medicina Generale con particolare riferimento a gruppi di farmaci che hanno un rilevante impatto sulla spesa farmaceutica e per i quali è possibile un percorso di qualificazione assistenziale;
- estensione del percorso anche ai Pediatri di Libera Scelta, agli Specialisti Ospedalieri ed Ambulatoriali e, in ultimo, anche nei confronti dei cittadini;
- avvio di un progetto sulla variabilità prescrittiva nei Nuclei delle Cure Primarie;
- monitoraggio delle prescrizioni con particolare riferimento a:
 - Valutazione dell'appropriatezza prescrittiva rispetto alle limitazioni previste dalle Note AIFA e per i farmaci soggetti a Piano Terapeutico;
 - Valutazione della conformità delle prescrizioni rispetto alle indicazioni registrate dei farmaci e ricerca di eventuali fenomeni di iperprescrizione;
 - Azioni di promozione per adozione di farmaci generici.
- consolidamento della distribuzione diretta dei farmaci al momento della dimissione e della distribuzione per conto.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

A Bilancio Consuntivo 2013 si registra per questa voce un incremento pari a **56** € rispetto al Bilancio Preventivo 2013, così articolato:

- <u>Prestazioni erogate dall'Azienda Ospedaliero Universitaria</u>: si conferma l'importo previsto a bilancio Preventivo 2013 pari a 36.245 €;;
- Prestazioni di specialistica da aziende sanitarie regionali: si registra un decremento pari a -89
 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013; il valore registrato a Bilancio Consuntivo 2013 è desunto dalla mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- Prestazioni di specialistica da aziende sanitarie extraregionali: si registra un decremento pari a
 115 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, tenuto conto degli andamenti di questa voce nel triennio precedente;



- <u>Specialistica da convenzionati interni:</u> si registra un incremento di **176** € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013;
- Specialistica da convenzionati esterni e specialistica da ospedali Privati per propri residenti: si registra un incremento di 245 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013;
- Altre voci: si registra un decremento complessivo di 161 €.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa

Si registra in questo macroaggregato un incremento pari a 192 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa

Si registra in questo macroaggregato una incremento pari a 159 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica

Si registra in questo macroaggregato una decremento pari a - 375 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013. Tale decremento, aggiuntivo rispetto a quanto già registrato a Bilancio Preventivo 2013, deriva essenzialmente da una maggiore adesione alla gara AVEN per fornitura dei presidi per diabetici.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

Si registra, per questa voce, un incremento pari a 3.716 €, composto come segue:

- Assistenza ospedaliera in regime di ricovero erogata a residenti dall'Azienda Ospedaliero Universitaria: si conferma l'importo di Bilancio Preventivo 2013, pari a 162.543 €, che prevedeva
 una diminuzione rispetto all'anno precedente di € -4.700 €, ma che ha garantito sia il
 mantenimento dei i livelli di produzione dell'anno 2012 che la copertura dell'effetto tariffario
 derivante dalla DGR 525/2013;;
- <u>Assistenza ospedaliera in regime di ricovero in mobilità passiva infra-regionale</u>: il valore di Bilancio Preventivo 2013 incrementa di un importo pari 161 €, come desunto dalla mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- Assistenza ospedaliera a favore di cittadini stranieri da Ospedali privati: si registra un incremento pari a 3 € rispetto al valore di Bilancio Preventivo 2013;
- Assistenza ospedaliera a favore di cittadini stranieri dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma: si conferma il valore di Bilancio Preventivo 2013;
- Assistenza ospedaliera in regime di ricovero in mobilità passiva extra-regionale: il valore rilevato a Bilancio Preventivo 2013, viene incrementato di 500 €;
- <u>Assistenza ospedaliera in regime di ricovero presso Case di cura private</u>: la voce incrementa rispetto al Bilancio Preventivo 2013 complessivamente di un importo pari a 2.709 €, quale somma fra l' incremento delle prestazioni di degenza a favore di cittadini residenti nella

Carrier Carrie

provincia (+ 526 €) e un incremento pari a 2.183 € delle prestazioni erogate a cittadini residenti in altre Regioni; si segnala tuttavia che l'importo complessivo delle prestazioni di degenza e di specialistica, erogate a cittadini della provincia dalle strutture private accreditate e dalle Case di Cura private, rispetta i tetti definiti dalla dalla Legge 135/2012 "spending review", con abbattimento dei fatturati 2011 dell' 1%;

- <u>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo:</u> le voci, che si riferiscono all'impatto della mobilità extraregionale 2012 effettiva rispetto a quanto contabilizzato a Bilancio Consuntivo 2012, complessivamente incrementano di **410** € rispetto a quanto previsto a Bilancio Preventivo 2013;
- Variazione in altre voci: 67 €.

Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

Si registra in questo macroaggregato un incremento pari a 12 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Acquisto prestazione di distribuzione farmaci File F

Si registra un incremento pari a **2.814** € rispetto all'importo di Bilancio Preventivo 2013 così determinato:

- incremento alla voce "Mobilità passiva provinciale somministrazione farmaci" pari a
 2.615 €, derivanti principalmente da un incremento di utilizzo di farmaci utilizzati per patologie oculistiche;
- incremento di 98 € alla voce "Mobilità passiva extraregionale somministrazione farmaci", conseguente l'adeguamento ai dati effettivi di mobilità passiva 2012;
- incremento di 83 € alla voce "Mobilità passiva regionale per somministrazione farmaci" come desunto dalla mail del 18 marzo 2014 della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna;
- variazione in altre voci: + 18 €.

Acquisto prestazioni termali in convenzione

Rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013 si segnala un decremento pari a - 89 € di cui + 2 € relativo alla voce di assistenza termale a favore di cittadini residenti nella provincia di Parma, - 64 € alla voce assistenza termale per assistiti residenti fuori regione, controbilanciati dal decremento alla corrispondente voce di ricavo. Il decremento di – 27 € è relativo alla voce "Assistenza Termale da Aziende Sanitarie extraregione", conseguente l'adeguamento ai dati di mobilità passiva 2012.

Acquisto prestazioni di trasporto sanitario

Si registra decremento pari a - 63 € rispetto al dato Bilancio Preventivo 2013 .



Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

Si registra un decremento complessivo di -2.737 €; si segnala che il significativo contenimento registrato in questo macroaggregato si rileva su costi direttamente imputabili al Fondo per la Non Autosufficienza; infatti l'Azienda nel formulare le previsioni per il 2013 aveva ipotizzato i costi riferiti a questo macroaggregato pari al finanziamento ricevuto; in realtà a consuntivo è stato registrato un contenimento pari a 2.622 €, che sono andati ad alimentare il fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati.

Compartecipazione del personale per attività libero- professionale (intramoenia)

Si registra un incremento pari a **161** € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, controbilanciato da un proporzionale aumento delle voci di ricavo.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

Si registra un incremento di € 147 rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, derivante per 742 € dall'incremento relativo agli indennizzi ex 210/92, controbilanciata da pari incremento della corrispondente voce di ricavo, e da decrementi in altre voci, di cui il più significativo riguarda gli assegni di cura ad anziani che complessivamente registrano un costo inferiore di 455 € rispetto a quanto esposto a Bilancio Preventivo 2013.

Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

L'aggregato complessivamente decrementa di - 436 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, Tale decremento è determinato principalmente dal contenimento di costi relativi ai contratti libero – professionali sanitari, che evidenziano una diminuzione pari a -335 €, e che derivano dalla stabilizzazione di personale, in particolare nello stabilimento ospedaliero di Fidenza, nell'area della psichiatria e psicologia clinica. Si segnala un significativo contenimento di questa voce di costo rispetto al Bilancio Consuntivo 2012, pari a – 1.262 € (2012; 5.443 € - 2013: 4.181 €).

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

Si registra un decremento pari a -39 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013.



Acquisto di servizi non sanitari

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione	
30.178	30.173	-5	

Servizi non sanitari

La voce incrementa complessivamente di 63 €; si conferma dunque il significativo incremento rispetto all'esercizio precedente evidenziato a Bilancio Preventivo 2013, derivante dalla conclusione nell'esercizio 2012 dell'operazione di capitalizzazione di alcuni costi ad incremento del valore dell'immobile dell'ospedale di Vaio (863 € nel 2012) e dall'apertura di nuove sedi, controbilanciato da diverse azioni gestionali che hanno contenuto l'impatto a bilancio di tale incremento; le voci che hanno subito le variazioni più significative sono le seguenti:

- il servizio di mensa e ristorazione decrementa di -249 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013; tale decremento è in parte determinato da una razionalizzazione del servizio, dal miglioramento del controllo di qualità delle prestazioni;
- la voce relativa al consumo di energia elettrica decrementa di -183 € rispetto al Bilancio Preventivo, a seguito delle azioni di risparmio energetico poste in essere nelle strutture aziendali e dell'adesione alla gara Intercenter;
- il servizio gestione calore incrementa di **413** € rispetto al Bilancio Preventivo 2013, anche per effetto della mancata capitalizzazione dei costi;
- variazioni in altre voci: + 82 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Si registra un decremento di - 6 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Formazione

Si registra un decremento di - 61 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Manutenzione e riparazione

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
4.799	5.670	871

L'importo relativo a questa voce subisce un incremento pari a **870** € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013. Le variazioni significative in questo macroaggregato sono:

- manutenzione ordinaria ad attrezzature informatiche e audiovisivi: si registra un incremento pari a 94 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013;
- manutenzione ad attrezzature sanitarie: si registra un incremento pari a 572 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, per la cessazione del periodo di garanzia



- su alcune tecnologie e la conseguente necessità di attivare il servizio di manutenzione;
- manutenzione e assistenza software: si registra un incremento pari a 200 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, per la crescente necessità di manutenzione delle procedure informatiche aziendali, anche in relazione a specifici progetti aziendali;
- variazione in altre voci: si registra un incremento pari a 5 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013.

Godimento beni di terzi

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione	
2.273	2.188	-84	1. T. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1.

Si segnala in questo macroaggregato decremento, pari a **84 €**, rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013, quasi interamente determinato a un incremento alla voce "Fitti passivi e spese condominiali" (- 32 €) e alla voce "Canoni licenza d'uso" (- 43 €) , anche a seguito di razionalizzazioni di tali voci di costo.

Costi del Personale

Preventivo 2013 126.822	Consuntivo 2013	Variazione	
	127.845	1.023	

Il dato di Bilancio Consuntivo presenta un incremento pari a 1.023 € rispetto a quanto iscritto a Bilancio 2013. Le proiezioni erano state formulate con la previsione di un possibile calo della spesa per il personale dipendente, rispetto al 2012, contestuale anche all'avvio di riorganizzazioni interne all'Azienda.

L'Azienda nel 2013 ha infatti intrapreso percorsi di riorganizzazione nei diversi ambiti di attività :

- Dipartimento Sanità Pubblica - DAISM-DP - Presidio Ospedaliero;

per la definizione di tali progetti si è giunti al termine dell'anno 2013 e si procederà nella loro attuazione nel biennio 2014/2015, ed a seguito di tale protrarsi dei tempi non si sono potute realizzare le riduzioni di organico previste.

L'Azienda ha invece concentrato lo sforzo relativo alla richiesta regionale di riduzione del personale nella diminuzione dei Contratti Libero professionali, che vede una consistente diminuzione pari a circa €.1,2MLN di costi su una spesa di €.2,6mln del precedente anno (-45 %), attuando una politica di stabilizzazione del personale, in particolare medico, necessario per assicurare i livelli essenziali di assistenza.

Occorre inoltre considerare che il confronto col preventivo dell'anno 2013, considerata anche la somma iscritta a sopravvenienza 2013, vede una sostanziale conferma dei costi e degli organici, ed infatti i dati di copertura dei posti vedono solo un leggero scostamento (rispetto all'anno precedente) pari allo 0,3%, con un significativo calo del personale a tempo indeterminato.



Circa la necessità di mantenere il personale dipendente ai livelli degli organici del 2012, ha influito la parziale chiusura dell'Ospedale di Fiorenzuola, che ha provocato un iniziale incremento non preventivato dell'attività assistenziale gravante sull'Ospedale di Vaio, che potrà incrementare ulteriormente nel 2014 e che è andato a sommarsi all'elevata attrattività esercitata da tale stabilimento a livello provinciale, richiedendo un incremento dell'organico per tale ospedale di n. 10 unità in ragione d'anno.

Peraltro, nel 2012, l'Azienda aveva provveduto ad una ridefinizione della dotazione organica necessaria agli assetti assistenziali consolidatisi, dettagliata nell'atto deliberativo n.448/2012 "Rideterminazione e ridefinizione della pianta organica dell'Azienda Sanitaria Locale di Parma" (sottoposta a controllo ed approvata dalla Giunta Regionale con atto n.1.299 del 10.09.2012); di tale rideterminazione di pianta organica risultano ancora vacanti n. 30 posti.

Occorre inoltre sottolineare come gli Istituti Penitenziari di Parma, per la loro importanza a livello sanitario, in quanto dentro tale struttura insiste un Centro Diagnostico e terapeutico che fa da "service" per altre strutture penitenziarie del nord Italia, e che nel 2013 è stato attivato a pieno regime, ha richiesto un impegno "aggiuntivo" di personale non derogabile.

Per le restanti componenti il dato di Bilancio Consuntivo 2013 conferma la somma iscritta a Bilancio Preventivo 2013 che è stata formulata tenendo conto di:

- andamento tendenziale dei costi di personale
- vigenti parziali automatismi derivante dalle norme contrattuali (l'Indennità di esclusività della Dirigenza sanitaria al superamento del 1° quinquennio di attività)
- limitato adeguamento dei Fondi Area Comparto derivanti da incremento degli organici

Il costo di personale previsto è correlato ai costi per il personale indispensabile per assicurare l'erogazione dell'attività assistenziale nel rispetto dei Livelli Essenziali di Assistenza, al potenziamento di alcuni ambiti di attività così come previsto dal PAL provinciale, unitamente alla messa in atto azioni di riorganizzazione interna e ad una mirata politica di turn - over.

Oneri diversi di gestione

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione	***************************************
1.266	1.438	172	

Nell'ambito di questa voce si registra un incremento pari 172 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013; gli aumenti più significativi registrano alle voci "Imposte e tasse diverse", legati all'incremento di costi per IMU e TARES, e "Spese Processuali".

Ammortamenti

Preventivo 2013	Consuntivo 2013 Variazione		
11.318	11.176	-142	

La voce decrementa di -142 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La voce decrementa di -138 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013.

Ammortamento dei fabbricati

La voce incrementa di 174 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2009.

Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali

La voce decrementa di -178 € rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013

Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione
272	1.412	1.140

La voce incrementa di 1.140 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013 per accantonamenti ai fondi svalutazione crediti e più precisamente:

- Accantonamento al fondo svalutazione crediti verso prefettura: la voce incrementa di 281 €; il fondo rappresenta gli accantonamenti effettuati a fronte dei crediti verso la Prefettura sorti negli anni 2006 2012 per prestazioni essenziali e/o urgenti erogate a cittadini stranieri extracomunitari indigenti direttamente dalle strutture aziendali e attraverso l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma. Pur non avendo ricevuto alcuna contestazione formale da parte della Prefettura circa la pertinenza di tale addebito, si è verificato che al 31/12/2012 l'ammontare di questi crediti si è attestato ad un valore superiore a 4.400 €. In osservazione al principio della prudenza nell'esercizio 2010 si è ritenuto di costituire un apposito fondo svalutazione, calcolato con percentuali diversificate a seconda dell'anno di formazione di tali crediti; a fronte del perdurare del blocco dei pagamenti da parte della Prefettura anche nel corso degli esercizi 2011, e 2012 l'Azienda ha ritenuto prudente incrementare il fondo svalutazione relativo a tali crediti, calcolando una percentuale di abbattimento pari al 75% in chiusura 2012; per l'esercizio 2013 si è provveduto ad effettuare un accantonamento peri al 75% dei crediti sorti nel corso dell'esercizio.
- ♣ Accantonamento al fondo svalutazione crediti verso altri soggetti: la voce incrementa di 859 €; rappresenta la posta prudenziale riferita al criterio di prudenzialità sulle effettive possibilità di incasso di crediti vantati nei confronti di clienti diversi privati, tenuto conto dell'attuale congiuntura economica negativa.

Variazione delle rimanenze di beni di consumo

Preventivo 2013

Consuntivo 2013

Variazione

0

553

553



Variazione delle rimanenze sanitarie e non sanitarie

Le rimanenze sanitarie decrementano di - 562 € e quelle di beni non sanitari incrementano di 9 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Accantonamenti

Consuntivo 2013	Consuntivo 2013	Variazione	
1.598	7.183	5.585	

Accantonamenti per rischi

Il macroaggregato incrementa di 643 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013, come in seguito dettagliato:

- ➤ Accantonamento a fondo ore straordinarie non corrisposte: decrementa di 147 € rispetto al Preventivo 2013; rappresenta l'ammontare delle ore straordinarie effettuate dal personale comparto e non retribuite nel 2012, valorizzate dal Servizio Risorse Umane sulla base del costo medio per categoria delle stesse;
- Accantonamento ad altri Fondi Rischi (Fondo Franchigie): incrementa di 790 € rispetto al Preventivo 2013; la vigente polizza RCT, stipulata con AM TRUST, prevede una franchigia frontale per sinistro a carico dell'Azienda di 50.000 €. In considerazione del numero di sinistri denunciati alla data del 31.12.2013, (n° 68), l'Azienda ha ritienuto prudenziale ridefinire la consistenza del Fondo Franchigie RCT, per far fronte ai possibili esborsi a carico dell'Azienda a tale titolo, in € 2.720.000 (68x40.000), tenuto conto di un importo medio riservato dalle compagnie di assicurazione per ciascun evento, leggermente inferiore al massimale della franchigia.

Accantonamenti per premio operosità

La voce registra una variazione pari a **70** € rispetto al Bilancio Preventivo 2013, derivante dalla verifica dell'effettiva capienza del fondo relativo con conseguente adeguamento del valore dell'accantonamento .

Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati

La voce registra un incremento pari a 3.372 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013; deriva dalla tecnica di contabilizzazione relativa alle quote di finanziamento vincolate non utilizzate in corso di esercizio, introdotta dal Dlgs 118/11. Si segnala che all'interno di questo macroaggregato è stata registrato anche l'importo di quote non utilizzate di FRNA, per un importo pari a € 2.622 €.

Altri accantonamenti

L' aggregato incrementa di **1.500 €** rispetto al Bilancio Preventivo 2013; la variazione risulta così composta:



- ➤ Accantonamento a fondo personale in quiescenza: l'accantonamento incrementa di 400 € rispetto al Bilancio Preventivo; si tratta di un fondo costituito in previsione dell'impatto economico conseguente la riliquidazione del trattamento pensionistico derivante dall'applicazione, per il personale collocato a riposo, degli incrementi contrattuali successivi, compresa la vacanza contrattuale. A chiusura 2012 si è ritenuto prudenziale effettuare un accantonamento di valore tale da riportare il fondo circa alla consistenza iniziale al 01.01.2013;
- ➤ Accantonamento al Fondo indennità organi istituzionali: la voce decrementa di -1 € rispetto al Bilancio Preventivo; riguarda l'accantonamento operato per contabilizzare il premio di incentivazione riferito all'esercizio in chiusura che verrà erogato agli organi istituzionali, dopo che la Regione avrà effettuato le verifiche sull'andamento aziendale riferite allo stesso esercizio.
- Accantonamento ai Fondi rinnovi convenzioni (MMG, PLS, MCA): la voce incrementa di 424 €; si tratta di un fondo alimentato dal ricalcolo dei compensi da riconoscere al personale convenzionato, effettuato sulla base dell'incidenza dell'indennità di vacanza contrattuale per il personale dipendente, in assenza di rinnovi contrattuali; l'importo dell'accantonamento effettuato in chiusura 2013 è stato comunicato dal Servizio Programmazione Economico Finanziaria della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali.
- Accantonamento al Fondo Spese legali: relativamente alle spese legali l'Azienda ha ritenuto di integrare nel bilancio per l'esercizio un Fondo per spese legali commisurato allo stato di avanzamento del contenzioso, compreso quello relativo alle controversie per RCT e alle controversie avviate nel 2010 da ospiti della struttura psichiatrica 1° Maggio e tuttora pendenti nel 2° grado di giudizio; rispetto al Bilancio Preventivo 2013 in questa voce si registra un incremento pari a 200 €.
- Accantonamento al Fondo Manutenzioni cicliche: la voce incrementa di 477 € rispetto al Bilancio Preventivo; infatti l'Azienda ha costituito a chiusura di esercizio 2012 un fondo manutenzioni cicliche a fronte di spese di manutenzione ordinaria che devono essere svolte periodicamente dopo un certo numero di anni su immobili ed attrezzature sanitarie di valore significativo (es. interventi su ospedali e poliambulatori di carattere periodico destinati ad assicurare la funzionalità degli edifici e degli impianti, Risonanze Magnetiche, tubo riadogeno per Tac, radiologie RX e altri interventi di rinnovo periodico di componenti di attrezzature sanitarie quali sonde per ecografi e ottiche per endoscopia). Tale accantonamento ha la finalità di ripartire secondo il principio della competenza fra esercizi il costo delle manutenzioni periodiche formulato tenendo conto delle tipologie di manutenzioni sopra esemplificate aventi carattere ciclico a cadenza almeno biennale; l'Azienda in chiusura di esercizio ha effettuato un accantonamento pari all'utilizzo registrato nel corso del 2013.

Proventi e oneri finanziari

Interessi attivi e altri proventi finanziari

La voce decrementa di – 2 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

3

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Rispetto al Bilancio Preventivo 2013 si registra un decremento di - 671 € così composto:

- decremento di 500 € per ritardata attivazione di un mutuo del valore complessivo di circa 35,5 milioni a fronte di nuovi investimenti;
- decremento di -171 € di interessi sull'anticipazione di Tesoreria quale effetto del favorevole andamento dei tassi di interesse e della contenuta utilizzazione media, anche in conseguenza delle erogazioni di cassa riferite al D.L. 35/2013.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Si registra un incremento di 1 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Proventi e oneri straordinari

Si registra un incremento di 2.189 € rispetto al Bilancio Preventivo 2013.

Proventi straordinari

Come già espresso per i proventi straordinari si è scelto di non esporre tali voci nel bilancio preventivo. Pertanto questo aggregato espone un incremento di **4.614** €, rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013.

Oneri straordinari

Come già espresso per gli oneri si straordinari è scelto di non esporre tali voci nel bilancio preventivo. Pertanto questo aggregato espone un incremento di 2.425 €, rispetto al dato di Bilancio Preventivo 2013.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'importo complessivo incrementa di 44 €, di cui 72 € conseguenti l' incremento del costo del personale dipendente e - 28 € relativamente all'IRES.



AZIENDA USL

GESTIONE SOCIALE



CONTO ECONOMICO GESTIONE SOCIALE			Importi	: Euro
Schema di Bilancio	Anno 2013	Preventivo	Varia: 2013/pre	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		2013	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	2.187	3.231	-1.044	-32,31%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.187	3.231	-1.044	-32,31%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-	1	
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-		
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-	ă	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-		
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	-	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	
4) da privati		-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	645	-	645	100,00%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	15	24	-9	-39,03%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		-	-	
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		24	-24	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	15	-	15	100,00%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	165	197	-32	-16,31%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		-		
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	0	9	-9	-99,66%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-		
9) Altri ricavi e proventi		-	-	
Totale A)	3.012	3,461	-449	-12,98%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-	
1) Acquisti di beni	20	28	-8	-26,80%
a) Acquisti di beni sanitari		-		
b) Acquisti di beni non sanitari	20	28	-8	-26,80%
2) Acquisti di servizi sanitari	2.009	2.347	-338	-14,40%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-		
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			-	
i e e e e e e e e e e e e e e e e e e e	i	1	1	t 1



		CONTO ECONOMICO GESTIONE SOCIALE		
			Variaz	zione
Schema di Bilancio	Anno 2013	Preventivo 2013	2013/pre	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		2013	Importo	%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		(-	-	1
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		=	-	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-	-	
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale		-	-/	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		_	-	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		-	-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		-	-	
I) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.479	1.857	-378	-20,34%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		-	-	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	505	490	15	3,16%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	24	-	24	100,00%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		-	-	
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	.4	
3) Acquisti di servizi non sanitari	147	182	-35	-19,15%
a) Servizi non sanitari	89	98	-9	-9,00%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	55	77	-22	-28,63%
c) Formazione	3	7	-4	-57,14%
4) Manutenzione e riparazione	28	10	18	178,50%
5) Godimento di beni di terzi		-	-	
6) Costi del personale	442	784	-342	-43,67%
a) Personale dirigente medico			-	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	43	-	43	100,00%
c) Personale comparto ruolo sanitario	42	212	-170	-79,99%
d) Personale dirigente altri ruoli	22	-	22	100,00%
e) Personale comparto altri ruoli	333	572	-239	-41,70%
7) Oneri diversi di gestione	26	14	12	84,76%
8) Ammortamenti	6	8	-2	-27,44%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		-	-	
b) Ammortamenti dei Fabbricati		-	-	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6	8	-2	-27,44%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	44		44	
10) Variazione delle rimanenze			-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-		
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			1 -	
11) Accantonamenti				



CONTO ECONOMICO GESTIONE SOCIALE			Importi: Euro	
Schema di Bilancio	Anno 2013	Preventivo	Varia: 2013/pre	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Ainio 2013	2013	Importo	%
a) Accantonamenti per rischi		-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità		-	-	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-1		
d) Altri accantonamenti		-	-	
Totale B)	2.721	3.372	-651	-19,32%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	291	90	201	223,30%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		3	-3	-100,00%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-	-	
Totale C)		3	-3	-100,00%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-	
1) Rivalutazioni		-	-	
2) Svalutazioni		-	-	
Totale D)		-	-	
			-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	
1) Proventi straordinari	87	-	87	100,00%
a) Plusvalenze	5	-	5	100,00%
b) Altri proventi straordinari	82	-	82	100,009
2) Oneri straordinari	40	24	16	66,189
a) Minusvalenze		-	-	
b) Altri oneri straordinari	40	24	16	66,189
Totale E)	47	-24	71	-296,429
			-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	338	68	270	397,239
			-	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	
1) IRAP	39	68	-29	-42,729
a) IRAP relativa a personale dipendente	30	-	30	100,009
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	9	68	-59	-86,309
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		-	-	
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	
2) IRES		-		
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-		
Totale Y)	39	68	-29	-42,72
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	299	+	299	100,000



IL CONSUNTIVO DELL'AZIENDA USL DI PARMA GESTIONE SOCIALE - ANNO 2013

Il Bilancio d'esercizio della gestione sociale 2013 si presenta come un documento in grado di fornire un'articolata analisi dell'azione amministrativa dell'Azienda USL e di cogliere tutte le influenze che hanno determinato il risultato finale.

Lo stesso Bilancio corrisponde, in termini realistici, alla capacità gestionale di questa Azienda di mantenere i costi nei limiti coerenti con i ricavi accertati e le necessità socio-assistenziali obbligatorie nonché quelle delegate dai Comuni

Utile d'esercizio

Il bilancio consuntivo dell'anno 2013, Gestione dei Servizi Sociali, si presenta con un utile di € 218.873 rispetto al pareggio stimato in sede di Bilancio Preventivo.

Di seguito si riportano alcune considerazioni di commento.

Valore della produzione (euro/1.000)

Complessivamente i ricavi hanno avuto, rispetto alle stime previsionali, un decremento di € -530 pari al - 15,3%

Di seguito si specificano le variazioni più significative:

Contributi in conto esercizio

Contributi in conto esercizio da FSR indistinti

Presentano, rispetto al dato preventivo, una variazione di € -1.124 pari al -34,8%

Costi della produzione (euro/1.000)

I costi sostenuti in funzione di compiti delegati, pur nell'aggiornamento dei dati in relazione alle nuove situazioni che man mano si sono delineate e al modificarsi delle variabili esterne, con un decremento complessivo del 19,3%, rispecchiano le linee che erano state preventivamente indicate.

Acquisto beni di consumo

L'aggregato rileva un decremento dei costi preventivati pari al 27,5% dovuto a:

- Beni non sanitari: -7€



Acquisto di servizi sanitari

Acquisto di prestazioni socio – sanitarie a rilevanza sanitaria

L'aggregato decrementa complessivamente di € -377 pari al 20,3%

Rimborsi assegni e contributi sanitari

La voce incrementa di € 16

Acquisto di servizi non sanitari

La spesa ha avuto un decremento di € -34

Costi del personale

L'aggregato presenta un decremento di € -342

<u>Ammortamenti</u>

Rispetto al dato previsionale presentano un decremento di € -2

Proventi e oneri finanziari

La voce decrementa di € 3 rispetto al preventivo

Proventi e oneri straordinari

La voce incrementa di € 71

Imposte

Il decremento è pari a € -29



5.3 Analisi dei costi per livelli di assistenza

L'incidenza dei costi dei livelli di assistenza su costi totali aziendali è rimasta sostanzialmente la stessa con variazioni tra i due anni attorno al punto percentuale(tab. 1).

Tabella 1 – incidenza livelli assistenziali sul totale costi

Livelli ass.li	Anno 2012	%	Anno 2013	%
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e lavoro	34.695	4,22	32.434	4,00
Assistenza distrettuale	432.728	52,62	435.720	53,75
Assistenza ospedaliera	355.003	43,17	342.452	42,25
Totale	822.426	100,00	810.606	100,00

Raffrontando costi sostenuti dall'Azienda negli anni 2012 – 2013 per l'erogazione dei livelli assistenziali (tab. 2) si rileva che la variazione complessiva risulta essere del -1,43%, denotando una diminuzione sia per il livello della prevenzione che per quello dell'assistenza ospedaliera, controbilanciati da un incremento per quanto riguarda l'assistenza distrettuale.

Tabella 2 – variazione livelli assistenziali

	0.00			
Livelli ass.li	Anno 2012	Anno 2013	Variazione	%
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e lavoro	34.695	32.434	- 2.261,00	-6,52
Assistenza distrettuale	432.728	435.720	2.992,00	0,69
Assistenza ospedaliera	355.003	342.452	- 12.551,00	-3,54
Totale	822.426	810.606	- 11.820,00	- 1,44



Analizzando il livello della prevenzione (tab. 3) la diminuzione rispetto all'anno 2012, va comunque rapportata all'incidenza complessiva del livello sui costi totali aziendali. Si rilevano variazioni in diminuzione per le varie aree di attività.

Tabella 3 - Livello prevenzione

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e lavoro	Anno 2012	Anno 2013	Variazione	%
Igiene e sanità pubblica	5.428	5.015	- 413,00	-7,61
Igiene degli alimenti e della nutrizione	2.470	2.261	- 209,00	-8,46
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	4.605	3.832	- 773,00	-16,79
Sanità pubblica veterinaria	13.700	12.831	- 869,00	-6,34
Attività di prevenzione rivolta alla persona	6.461	6.365	- 96,00	-1,49
Servizio medico legale	2.031	2.130	99,00	4,87
Totale	34.695	32.434	- 2.261,00	- 6,52

Relativamente al livello distrettuale va precisato che è ricompresa quella effettuata presso gli ospedali e rivolta a soggetti non ricoverati (attività ambulatoriale, laboratori, radiologia).

Il livello è quello che ha la maggior incidenza sui costi aziendali; confrontando i due anni (tab. 4) la variazione totale non assume dimensioni di rilievo.

Tabella 4 – Assistenza distrettuale

Assistenza distrettuale	Anno 2012	Anno 2013	Variazione	%
Assistenza distrettuale (medicina generale, farmaceutica, specialistica, termale)	278.159	281.595	3.436,00	1,24
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	64.422	60.697	- 3.725,00	-5,78
Assistenza territoriale semiresidenziale	8.592	8.862	270,00	3,14
Assistenza territoriale residenziale	81.555	84.566	3.011,00	3,69
Totale	432.728	435.720	2.992	0,69



Per il livello dell'assistenza ospedaliera (tab. 5) i costi complessivi tra i due anni 2012-2013 evidenziano una diminuzione di costi per quanto riguarda l'attività di degenza ordinaria mentre si rileva un incremento di costi per l'attività di Pronto Soccorso e per quanto riguarda gli emocomponenti e i servizi trasfusionali, essendo in quest'area compresi gli indennizzi ex legge 210/92.

Si riportano di seguito alcuni dati relativi al Presidio Ospedaliero Aziendale dell'anno 2013:

- Il tasso di occupazione dei posti letto nei reparti per acuti è stato del 74,2%;
- la degenza media dei reparti medici per acuti, con esclusione quindi dei reparti di lungodegenza, per la degenza ordinaria è stata di 8,5 giorni;
- la degenza media dei reparti chirurgici (compresa la terapia intensiva), per la degenza ordinaria è stata di 5,45 giorni con un peso medio pari a 1,07.

Tabella 5 – Assistenza ospedaliera

Assistenza ospedaliera	Anno 2012	Anno 2013	Var	iazione	%
Attività di pronto soccorso	3.986	4.572		586	14,70
Assistenza ospedaliera per acuti (DH e Day Surgery)	7.211	7.248		37	0,51
Assistenza ospedaliera per acuti (degenza ordinaria)	332.347	319.124	-	13.223	-3,98
Assistenza ospedaliera per lungodegenza	6.529	5.834	-	695	-10,64
Emocomponeneti e servizi trasfusionali	4.930	5.674		744	15,09
Totale	355.003	342.452	-	12.551	- 3,54

Si riportano di seguito i modelli LA e relativi allegati per gli anni 2012 – 2013



Modello LA anno 2012

		Cons manutel eser	Consumi e manutenzioni di esercizio	Costi pi	Costi per acquisti di servizio	rvizio								
		Sanitari	Non sanitari	Prestaz. sanitarie	Serv. San. erog prestazioni	Serv. non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis	Ammort am.	Sopravv ./insuss.	Altri costi	Totale
	Assistmentariolletina hambenteri pre editarioro													
10100	0 Igiene e sanità pubblica	14	30	23	113	519	3 464	7,	120	700	707	2	1	1
10200	0 Igiene degli alimenti e della nutrizione	m	12	4	7.7	200	7	3 6	120	400	104	34	46/	5.429
10300		0	28	7	09	402	1.00.1	, ,	101	507	43	43	214	2.469
10400		40	78	221	508	1 095	2.470	500	231	331	123	08	391	4.605
10500	0 Attività di prevenzione rivolta alla persona	2.108	10	1 086	203	120	1000	ò	27.0	6/6	957	722	1.155	13.698
10600		10	24	18	302	164	T.330	0 1	1/1	707	63	25	726	6.461
19999	Totali Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	2.176	181	1.359	1.187	2.913	19.251	457	845	2.495	655	536	154	34.693
	Assistantistisment													
20100	Guardia medica	21	26	3.206	195	279	376	,	71/	104	,,,	,	i,	000
20201	Medicina Generale	3	10	45.764	9	267	391	4 K	131	384	174	21	101	4.498
20201	. Medicina generica	5	6	37.258	64	254	386	7	130	356	77.	200	100	20 613
20202	Pediatria di libera scelta	0	H	8.506	FI	12	4	0	-	280	17	04 -	TOO	30.012
20300	Emergenza sanitaria territoriale	18	2	9.890	242	37	472	2	55	21	26	12	. 63	7 840
20401	Assistenza Farmaceutica	16.220	2	76.482	7	93	66		35	33	27	CT V		500.50
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	П	56.527	8	83	98	П	32	25	4	t m	16	56.781
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	16.220	2	19.954	4	11	13	0	. 60	6	m	Ħ	m	36.221
20500	Assistenza integrativa	1.456	18	1.534	95	364	718	ď	145	419	305	30	147	200
20601	Assistenza Specialistica	3.286	473	61.679	2.515	6.700	17 333	82	1 829	3 300	2000	200	3 000	102 453
20601	Attività clinica	3.058	318	34.555	879	4 747	17 175	3 0	1 220	0000	1 720	270	2,030	103.432
20902	Attività di laboratorio	25	108	14.095	1.263	503	1624	3 1	14.433	721	11.739	3/8	2.190	16 335
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	203	71/	12.020	575	7 770			F !	101	101	‡	617	10.323
20700	1	100	ì	13.030	3/3	1.450	3.534	16	447	282	930	66	489	20.900
20801	-	/97	×	9.326	6	341	146	2	77	209	61	10	20	10.505
20801		7.9/1	384	12.283	9.199	4.379	25.036	109	2.011	2.508	1.457	069	3.396	64.422
	resistenza programmata a dominimo	611	123	9.435	6.636	1.372	5.334	24	359	941	368	155	761	26.121

. A F .



20802 Assistenza alle donne, famiglia, coppie	niglia, coppie	78	62	331	446	861	4.074	18	291	434	460	112	553	7.720
20803 Assistenza psichiatrica		1.280	99	1.898	797	1.522	11.685	49	786	833	321	310	1.528	21.075
20804 Assistenza riabilitativa ai disabili	disabili	0	34	541	1.030	59	84	1	43	41	12	4	19	1.868
20805 Assistenza ai tossicodipendenti	ndenti	633	88	73	103	483	3.257	15	474	208	277	92	452	6.156
20806 Assistenza agli anziani		368	10	4	188	83	601	3	28	20	19	17	82	1.483
20807 Assistenza ai malati terminali	inali													
20808 Assistenza a persone affette da HIV	tte da HIV													
20901 Assistenza territoriale semiresidenziale	niresidenziale	45	26	6.457	56	496	764	S	287	208	17	29	147	8.592
20901 Assistenza psichiatrica		42	8	15	11	132	421	2	22	29	12	11	54	758
20902 Assistenza riabilitativa ai disabili	disabili	2	13	3.991	14	274	204	2	231	114	42	13	63	4.964
20903 Assistenza ai tossicodipendenti	ndenti	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
20904 Assistenza agli anziani		1	5	2.444	31	06	139	н	34	65	18	9	29	2.863
20905 Assistenza a persone affette da HIV	tte da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20906 Assistenza ai malati terminali	inali													
21001 Assistenza territoriale residenziale	idenziale	1.621	208	61.597	1.232	4.421	5.930	37	2.282	1.726	1.128	232	1.140	81.555
21001 Assistenza psichiatrica		153	54	8.519	84	1.633	3.189	16	877	294	571	102	200	15.991
21002 Assistenza riabilitativa ai disabili	disabili	24	45	15.136	43	1.169	481	2	\$66	392	196	34	165	18.256
21003 Assistenza ai tossicodipendenti	ndenti	14	2	1.607	49	31	174	1	42	23	14	9	27	1.989
21004 Assistenza agli anziani		1.019	9	31.939	141	1.166	1.410	10	443	830	242	63	308	37.636
21005 Assistenza a persone affette da HIV	tte da HIV	273	26	1.126	840	168	246	2	107	75	36	10	49	2.959
21006 Assistenza ai malati terminali	inali	138	15	3.270	75	254	431	3	247	112	89	18	91	4.724
21100 Assistenza idrotermale		0	0	6.364	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.364
29999 Totali Assistenza distrettuale	ale	25.911	1.157	291.583	13.613	17.377	51.216	247	6.839	9.010	6.123	1.564	8.028	432.729
vest Vin											1			
30100 Attività di pronto soccorso	C	135	30	13	184	561	2.018	6	371	152	161	59	291	3.986
30201 Ass. Ospedaliera per acuti		9.445	523	264,609	2.761	13.926	31.670	143	4.696	2.413	3.999	902	4.469	339.558
30201 in Day Hospital e Day Surgery	gery	1.417	42	24	227	1.279	2.826	12	308	224	390	78	385	7.211
30202 in degenza ordinaria		8.029	481	264.585	2.534	12.647	28.845	131	4.388	2.189	3.609	826	4.083	332.347
30300 Interventi ospedalieri a domicilio	omicilio													
30400 Ass. ospedaliera per lungodegenti	odegenti	282	63	24	251	1.425	2.584	14	806	218	247	87	426	6.529
30500 Ass. ospedaliera per riabilitazione	itazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30600 Emocomponenti e servizi trasfusionali	trasfusionali	13	4	1	3.987	461	122	1	69	66	133	7	33	4.930
30700 Trapianto organi e tessuti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39999 Totali Assistenza ospedaliera	era	9.876	621	264.648	7.183	16.372	36.394	167	6.045	2.882	4.540	1.057	5.219	355.003
00000	PINTOT	27070	010	002 632	700 10	2000	106 961	871	13 789	14.387	11 218	2 157	15 884	SON CCO

Allegati modello LA anno 2012

Macrovoci economiche	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professiona le	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amm.vo	Ammorta menti	Sopravven ienze / insussiste nze	Altri costi	Totale
	4		112	359	235	0	15	145	0	0	30	006
1	30		5	269		62	841	62	1.170		762	3.201
	235	216	1.947		3.579	408	1.836	4.371	1.272	9	25.737	39.601
	569	216	2.064	628	3.814	470	2.692	4.578	2.442	0	26.529	43.702



		and the second s
	Allegato 2 – Mobilità intra-regionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A2101	attiva	
A2102	passiva	
	per assistenza distrettuale: sanitaria di base	
A2201	attiva	107
A2202	passiva	78
	per assistenza distrettuale: farmaceutica	
A2203	attiva	727
A2204	passiva	18.731
	per assistenza distrettuale: specialistica	
A2205	attiva	1.222
A2206	passiva	40.695
	per assistenza distrettuale: termale	
A2207	attiva	
A2208	passiva	
	per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria	
A2209	attiva	
A2210	passiva	1.856
	per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare	
A2211	attiva	
A2212	passiva	
	per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale	
A2213	attiva	0
A2214	passiva	824
	per assistenza distrettuale: territoriale residenziale	
A2215	attiva	4
A2216	passiva	2.353
	per assistenza distrettuale: proteica	
A2217	attiva	
A2218	passiva	1
	per assistenza ospedaliera	
A2301	attiva	3.107
A2302	passiva	181.659



	Allegato 3 – Mobilità inter-regionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A3101	attiva	
A3102	passiva	
	per assistenza distrettuale: sanitaria di base	
A3201	attiva	413
A3202	passiva	112
	per assistenza distrettuale: farmaceutica	
A3203	attiva	1.32
A3204	passiva	2.08:
	per assistenza distrettuale: specialistica	
A3205	attiva	1.269
A3206	passiva	5.385
	per assistenza distrettuale: termale	
A3207	attiva	3.959
A3208	passiva	133
	per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria	
A3209	attiva	198
A3210	passiva	194
	per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare	
A3211	attiva	
A3212	passiva	
	per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale	
A3213	attiva	
A3214	passiva	
	per assistenza distrettuale: territoriale residenziale	
A3215	attiva	
A3216	passiva	
	per assistenza distrettuale: proteica	
A3217	attiva	
A3218	passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A3301	attiva	26.529
A3302	passiva	23.093



	Allegato 4 – Detenuti	
A4201	Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	429

	Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
	Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	Chirugia estetica	
A5002	Circoncisione rituale maschile	
A5003	Medicine non convenzionali	
A5004	Vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	Certificazioni mediche	15
A5006	Prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	
	Altre prestazioni escluse dai LEA	
A5108	Assegno di cura	
A5109	Contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	Ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	Prodotti aproteici	\dagger
A5112	Prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	Farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	+-1
A5114	Rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	\Box
A5199	Altro	$\dagger \exists \dagger$
A5999	TOTALE	15

	Allegato 6 – Stranieri irregolari	
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	T
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	28
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	1.083



Modello LA anno 2013

Costi per acquisti di servizio

Consumi e manutenzioni di esercizio

		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazion i	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitari o	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo ammini s.	Ammortame	Sopravvenien ze/insussiste nze	Altri costi	Totale
	Assistance cell ferres abtoring the interfering													
10100	Igiene e sanità pubblica	17	21	25	151	202	3.256	6	123	473	117	40	275	5.014
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	н	12	11	69	181	1.405	4	172	214	44	19	127	2.261
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	н	33	18	49	493	2.029	335	222	304	113	30	205	3.832
10400	Sanità pubblica veterinaria	33	61	325	355	1.032	8.561	24	295	1.061	265	104	714	12.831
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	2.131	16	856	126	383	2.052	9	79	255	266	25	169	6.365
10600		10	15	147	225	160	1.041	3	42	298	70	15	106	2.130
19999	Totali Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	2.193	158	1.382	975	2.756	18.345	. 382	934	2.605	874	233	1.596	32.434
Septime Ministerio	ilis Misterial istassistististialis								3. 3000 V					
20100	Guardia medica	32	27	3.249	190	352	305	1	47	175	163	9	37	4.585
20201	Medicina Generale	10	6	45.728	19	297	347	2	130	360	43	6	29	
20201	Medicina generica	6	6	37.142	09	284	343	2	129	335	42	80	57	38.420
20202	Pediatria di libera scelta	1	0	8.585	0	13	4	0	1	25	1	0	2	8.634
20300	Emergenza sanitaria territoriale	17	1	7.294	231	47	532	2	59	28	44	7	44	8.304
20401	Assistenza Farmaceutica	18.785	2	75.568	29	123	101	0	36	38	6	2	12	94.745
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	Н	н	52.799	7	100	98	0	33	26	Ŋ	2	10	53.065
20402	Altre forme di erogazione	18.785	2	22.769	65	23	15	0	4	12	4	0	2	41.680

	dell'assistenza farmaceutica									2000000			***	
20500	Assistenza integrativa	1.467	16	1.453	75	446	777	3	131	443	392	14	96 t	5.313
20601	Assistenza Specialistica	4.145	384	61.156	2.429	7.751	18.461	58	1.923	3.407	3.245	249	2.5	107
20601	Attività clinica	3.897	335	34.034	950	5.883	14.336	46	1.402	3.059	2.335	196	1	-
20902	Attività di laboratorio	95	12	14.268	1.157	429	1.326	4	93	112	122	16	L	1
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	154	38	12.855	322	1.439	2.798	∞	428	236	788	98		
20700	Assistenza protesica	232	9	8.550	9	355	91	H	54	210	09		4 25	9.593
20801	Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare	2.355	342	12.391	8,103	5.009	24.259	70	2.126	2.505	1.151	304	2:0	9
20801	Assistenza programmata a domicilio	719	123	9.042	5.721	1.725	5.817	18	471	961	398	92	514	25.585
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie	66	29	468	146	987	4.315	12	309	447	266	53	368	7.538
20803	Assistenza psichiatrica	880	53	2.545	892	1.655	9.941	28	779	808	335	121	841	18.878
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili	0	28	304	1.113	61	9/	0	35	35	11	2	10	1.674
20805	Assistenza ai tossicodipendenti	504	99	28	66	491	3.511	10	475	206	121	44	297	5.853
20806	Assistenza agli anziani	154	5	r.	131	96	599	2	57	48	20	7	20	1.169
20807	Assistenza ai malati terminali													
20808	Assistenza a persone affette da HIV													
20901	Assistenza territoriale semiresidenziale	48	23	6.574	117	587	838	3	285	206	73	14	94	8.862
20901	Assistenza psichiatrica	45	9	16	8	168	464	1	25	28	13	5	37	816
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili	2	12	4.114	76	317	241	1	224	116	43	9	41	5.194
20903	Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20904	Assistenza agli anziani	1	5	2.444	33	103	133	1	35	62	17	2	16	2.852
20905	Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20906	Assistenza ai malati terminali													
21001	Assistenza territoriale residenziale	1.497	225	62.973	1.162	4.687	7.539	29	2.424	1.754	1.324	123	831	84.566
21001	Assistenza psichiatrica	101	82	10.973	91	1.584	4.416	14	1.050	400	781	62	416	19.970
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili	16	44	13.771	74	1.187	414	Е	486	336	187	13	88	16.619
21003	Assistenza ai tossicodipendenti	11	В	1.523	50	40	287	Т	47	29	19	4	26	1.994

893		79	32.038	133	1.376	1.385	9 (458	785	224	28		37.578
261 18 1.357		1.357	_	786	234	585	2	132	06	65	80	57	3.595
215 12 3.311		3.31.		73	266	451	2	252	113	48	6	28	4.809
0 0 6.275		6.2	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.275
28.589 1.036 291.211		291.2	11	12.441	19.653	53.250	169	7.215	9.127	6.502	730	5.796	435.720

130 30	30		23	92	809	2.580	∞	463	192	182	34	229	4.572
7,909 324 257,996		257.9	966	2.205	13.160	31.419	93	4.508	2.389	3,232	402	2,735	326.372
1.003	22		46	205	1.570	3.142	6	325	239	387	39	263	7.248
6.906 302 257.950		257.9	20	2.000	11.590	28.277	84	4.183	2.150	2.845	364	2.472	319.124
198 40	40		42	217	1.205	2.443	6	936	215	237	38	255	5.834
0 0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emocomponenti e servizi 0 4 trasfusionali	4		3	4.727	477	125	1	92	88	149	æ	21	5.674
Trapianto organi e tessuti 0 0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.237 398 258.064		258.	064	7.241	15.450	36.567	111	5.983	2.883	3.800	477	3.240	342.452
TOTALE 39.020 1.592 550		25(550.657	20.657	37.859	108.162	662	14.132	14.615	11.176	1.441	10.632	810.605

Allegati modello LA anno 2013

Altri Totale costi		796	23 2.960	4.849 31.106	4.872 34.862
Sopravvenienze A / insussistenze co				1.441	1.441
Ammortamenti			627	2.101	2.728
Personale del ruolo amministrativo		129	84	6.281	6.494
Personale del ruolo tecnico		29	842	1.925	2.834
Personale del ruolo professionale			115	186	301
Personale del ruolo sanitario		248		4.445	4.693
Servizi non sanitari		317	1.140	968.9	7.853
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni		30		1.328	1.358
Prestazioni sanitarie		0		852	852
Non sanitari		5	129	1.302	1.436
Macrovoci economiche	Allegato 1	A1101 Formazione del personale	Sistemi informativi e statistici	A1103 Altri oneri di gestione	Totale
		A1101	A1102	A1103	A1999

	Allegato 2 – Mobilità intra-regionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A2101	attiva	
A2102	passiva	
	per assistenza distrettuale: sanitaria di base	
A2201	attiva	102
A2202	passiva	81
	per assistenza distrettuale: farmaceutica	
A2203	attiva	358
A2204	passiva	21.382
***************************************	per assistenza distrettuale: specialistica	
A2205	attiva	1.404
A2206	passiva	40.721
	per assistenza distrettuale: termale	
A2207	attiva	
A2208	passiva	
	per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria	
A2209	attiva	
A2210	passiva	1.854
	per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare	
A2211	attiva	
A2212	passiva	
	per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale	
A2213	attiva	
A2214	passiva	2.980
	per assistenza distrettuale: territoriale residenziale	
A2215	attiva	
A2216	passiva	91
	per assistenza distrettuale: proteica	
A2217	attiva	
A2218	passiva	2
	per assistenza ospedaliera	
A2301	attiva	3.397
A2302	passiva	177.097



***		to a constant of the constant
	Allegato 3 – Mobilità inter-regionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A3101	attiva	
A3102	passiva	
	per assistenza distrettuale: sanitaria di base	
A3201	attiva	413
A3202	passiva	136
	per assistenza distrettuale: farmaceutica	
A3203	attiva	1.266
A3204	passiva	2.149
	per assistenza distrettuale: specialistica	
A3205	attiva	1.172
A3206	passiva	4.148
	per assistenza distrettuale: termale	
A3207	attiva	3.894
A3208	passiva	100
	per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria	
A3209	attiva	173
A3210	passiva	217
	per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare	
A3211	attiva	
A3212	passiva	
	per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale	
A3213	attiva	
A3214	passiva	
× -	per assistenza distrettuale: territoriale residenziale	
A3215	attiva	
A3216	passiva	
	per assistenza distrettuale: proteica	
A3217	attiva	
A3218	passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A3301	attiva	32.652
A3302	passiva	20.903



	Allegato 4 – Detenuti	
A4201	Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	423

	Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
	Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	Chirugia estetica	
A5002	Circoncisione rituale maschile	
A5003	Medicine non convenzionali	
A5004	Vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	Certificazioni mediche	
A5006	Prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	
	Altre prestazioni escluse dai LEA	
A5108	Assegno di cura	
A5109	Contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	Ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	Prodotti aproteici	
A5112	Prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	Farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	Rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	Altro	
A5999	TOTALE	17

	Allegato 6 – Stranieri irregolari	
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	4
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	1.000



5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come previsto dall'art. 30 del Dlgs 118/11 l'utile della Gestione sanitaria è destinato alla copertura delle perdite pregresse.

