

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE RIETI
(LEGGE REG.LE LAZIO 10.06.94 N.18 - DELIB.GIUNTA REG.LE LAZIO 30.06.94 N.5163)
VIA del TERMINILLO, 42 - TEL.0746-2781 - 02100 - RIETI

Direttore Generale: Dott.ssa Laura Figorilli
(Art. 3, comma 6, del D.Lgs n.502/92 e s.m.i.)
(Decreto Regione Lazio n. T00070/2014 del 04.03.2014)
(Deliberazione n. 1/D.G. del 10.03.2014)

Deliberazione n° 16/DG del 22.01.2015

U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015.

L' Estensore
Dott.ssa Giovanna Evangelista

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Giovanna Evangelista

Il Direttore della UOC proponente con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata, attesta che l'atto è, nella forma e nella sostanza, legittimo e assolutamente utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche ed è coerente con gli obiettivi dell'Azienda.

Data 22.01.2015

Firma [Firma]
Il Direttore U.O.C.
Dott. Luciano Quattrini

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.
Voce del conto economico su cui imputare la spesa: _____

Data 22.01.2015

Firma [Firma]
Il Direttore U.O.C.
Dott. Luciano Quattrini

Parere del Direttore Amministrativo

favorevole

non favorevole

(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 22/01/2015

Dott. Manuel Festuccia

Parere del Direttore Sanitario

favorevole

non favorevole

(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 22.01.2015

Dott.ssa Marilina Colombo

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE RIETI

(LEGGE REG.LE LAZIO 10.06.94 N.18 – DELIB.GIUNTA REG.LE LAZIO 30.06.94 N.5163)

VIA del Terminillo, 42 – TEL.0746-2781

02100 – RIETI

Cod. Fiscale e P.IVA 00821180577

**IL DIRETTORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA
U.O.C. ECONOMICO - FINANZIARIA**

VISTO il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n° 502, concernente il riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992, n° 421 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 19 giugno 1999, n° 229, recante norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'art. 1 della Legge 30 novembre 1998, n° 419;

VISTO il Decreto Legislativo n° 286/99;

VISTA la Legge regionale 31 ottobre 1996, n° 45, che detta norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n° 118, recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42”;

VISTA la legge 23 dicembre 2014, n. 190, recante “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)”;

PREMESSO che gli obiettivi contenuti nel Piano di Rientro della Regione Lazio, sono costituiti dalla ridefinizione della rete e dell'offerta dei servizi ospedalieri, dalla riorganizzazione del livello dell'assistenza territoriale e sviluppo del sistema delle cure primarie e dal governo della dinamica dei costi di produzione delle prestazioni e dei servizi direttamente gestiti;

VISTO il Decreto del Commissario ad Acta n. 247 del 25/07/2014, contenente gli obiettivi di pianificazione strategica definiti nei “Programmi Operativi 2013 – 2015”,

CONSIDERATO che le Aziende sanitarie pubbliche, nel contesto di condivisione degli obiettivi definiti nel piano di rientro e di responsabilizzazione sui risultati, sono necessariamente coinvolte nel processo di recupero di efficienza del Servizio Sanitario Regionale;

VISTA la nota della Regione Lazio, Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria – Area Risorse Finanziarie, Analisi di Bilancio e Contabilità Analitica e Crediti Sanitari, prot. n. 701293 GR/11/22 del 17 dicembre 2014, con la quale le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere del Lazio sono state invitate a predisporre il bilancio preventivo economico 2015, entro la data del 22 gennaio 2015, secondo le modalità previste dall'art. 25 del D.L.gs 118/2011, in linea con i programmi assunti dalla Regione in considerazione dei Programmi Operativi 2013 - 2015;

VISTA Deliberazione del Direttore Generale n. 736/DG del 14 novembre 2014, con la quale è stato approvato il Piano Strategico Aziendale 2014 - 2016, ai sensi del DCA n. 251 del 30 luglio 2014, nel quale vengono definite le linee di sviluppo dell'Azienda, in coerenza con quanto previsto dalla Programmazione Regionale e, in particolare, con i principi, gli obiettivi e gli interventi previsti nei Programmi Operativi 2013 – 2015 e nei provvedimenti agli stessi collegati;



PREMESSO CHE:

- il bilancio previsionale 2015 è stato predisposto sulla base delle valutazioni dei Responsabili delle Unità operative, relativamente ai fabbisogni e/o alle stime da essi effettuate dei costi di loro pertinenza;
- ai responsabili di struttura sono state perpetuate le raccomandazioni e le direttive volte alla razionalizzazione dei costi in ottemperanza ai Decreti legislativi nazionali (DL/ 95/2012 convertito in Legge 135/2012), successive circolari ministeriali applicative (DL 158/2012,DL69/2013,DL101/2013) e ai Programmi Operativi Regionali 2013-2015;
- nella predisposizione del Bilancio Preventivo Economico annuale sono stati considerati sia gli obiettivi definiti dall'Azienda nel Piano Strategico triennale e sia la proposta di Atto Aziendale predisposto ai sensi del DCA n. 259/2014 e deliberato con Atto n. 737/DG del 14/11/2014;

DATO ATTO che, nelle more della emanazione degli atti formali di assegnazione, sono state rispettate le indicazioni tecniche regionali per la predisposizione del documento contabile fra le quali, in particolare:

- a) il valore dei contributi FSR indistinto, per l'anno 2015, è pari a quello comunicato per l'esercizio 2014, derivante dai provvedimenti emanati DCA n. UOO432/2014 e DCA n. UOO265/2014;
- b) il valore dei contributi del F.S.R. vincolato, per l'anno 2015, è pari a quello rilevato nel consuntivo 2013;
- c) per l'anno 2015, il valore del contributo extrafondo contiene, esclusivamente, la quota del contributo per la sterilizzazione degli interessi impliciti compresi nei canoni di leasing relativi alla operazione SANIM;
- d) la quota di finanziamento vincolato per l'acquisto dei prodotti aproteici e per la erogazione di altri contributi similari, è pari al valore evidenziato dal consuntivo 2013;
- e) non sono stati inseriti i contributi di cui alla Legge 210/92, mentre, invece, sono stati stimati, in via presuntiva, i costi da sostenere per gli indennizzi 2015, da erogare a favore dei danneggiati da vaccini e trasfusioni;
- f) il livello dei costi e dei ricavi per mobilità infra ed extraregionale da pubblico e da privato è pari al valore riportato nel consuntivo 2013, non rilevando, prudenzialmente, alcun effetto positivo sul saldo netto di mobilità previsto nei Piani Strategici Aziendali;
- g) la stima del costo del personale è calcolata in coerenza con le limitazioni derivanti dal blocco del turn-over imposto dalla Regione Lazio e, inoltre, non sono state effettuate rilevazioni di incrementi di costo correlate alle possibili assunzioni in deroga, e/o incrementi di risorse ipotizzate e inserite nei piani strategici;
- h) la stima dei costi relativa all'acquisto di beni e servizi è stata elaborata perpetuando la già avviata azione di contenimento della spesa, utilizzando, ove possibile, gli strumenti individuati dai programmi operativi 2013-2015 quali, ad esempio, quelli delle forniture attraverso la Centrale Acquisti regionale, il Mepa e, in via residuale, attraverso procedure locali di approvvigionamento assicurando la razionalizzazione e un contenimento della spesa rispetto ai precedenti esercizi
- i) la spesa farmaceutica convenzionata è stata valorizzata calcolando, come richiesto dalla nota regionale, una spesa pro-capite pari a 154 euro;

CONSIDERATO che, a corredo del Bilancio Previsionale 2015, vengono allegate la Nota Illustrativa e la Relazione del Direttore generale, il cui contenuto costituisce parte integrante e sostanziale del documento contabile, nelle quali vengono esposti e dettagliati sia i criteri di redazione che le motivazioni del mancato perseguimento del pareggio di bilancio;



RAVVISATA la necessità e l'urgenza di predisporre un documento che, nella sostanza, possa effettivamente adempiere, così come richiesto dalla vigente normativa nazionale e regionale e come raccomandato dalla Corte dei Conti, alla funzione di programmazione e guida della gestione aziendale, fornendo, nel contempo, alla Regione Lazio, un quadro di riferimento puntuale sul quale svolgere le proprie considerazioni di merito;

RICORDATO che al fine di poter perseguire gli obiettivi di salute già fissati a livello regionale ed attivare l'azione di recupero della mobilità passiva extra-regionale, di riduzione del tasso di ospedalizzazione e contrarre le liste di attesa, si renderebbe necessario attivare nuovi servizi e potenziare quelli esistenti, tenuto conto, anche, che alcuni di essi sono stati finanziati nell'ambito di specifici programmi regionali, con risorse economiche dedicate;

CONSIDERATO che la maggiore produttività comporterebbe, tra l'altro, il conseguente maggior utilizzo delle apparecchiature elettromedicali e delle attrezzature tecnico scientifiche sanitarie con un maggior onere, sia per i costi di acquisizione, che per la conseguente necessaria attività di manutenzione, oltre ai maggiori consumi di beni e servizi;

ATTESO che le direttive fornite dalla Regione Lazio per la formulazione del bilancio economico di previsione 2015, pongono, al momento, limiti di natura economica alla piena attuazione alle linee di programmazione e sviluppo individuate dall'Azienda nel Piano Strategico Aziendale 2014 – 2016, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 736/DG del 14 novembre 2014;

RIBADITO che il bilancio economico di previsione viene adottato in coerenza con gli obiettivi prospettici di riduzione della spesa corrente fissati dalla regione, senza poter valutare correttamente le criticità e la reale situazione dell'Azienda;

RIBADITO, altresì, che l'attuale proposta di bilancio economici di previsione costituisce l'atto iniziale del più complesso processo di concordamento previsto dall'art. 21 della legge regionale 31 ottobre 1996, n. 45;

ACCERTATA la necessità di dover procedere all'adozione di un documento economico e programmatico per l'esercizio 2015;

VISTI gli allegati che, uniti alla presente deliberazione, ne formano parte integrante e sostanziale;

ATTESTANDONE la legittimità ed utilità per il servizio pubblico;

DATO ATTO che la proposta è coerente con il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione adottato con Deliberazione n. 90/DG f.f. del 31.01.2014 e integrato con Deliberazione n. 199/DG f.f. del 21.02.2014

P R O P O N E

1. DI APPROVARE il Bilancio Preventivo Economico 2015, quale proposta di budget dell'Azienda USL Rieti, nelle risultanze finali riportate dal prospetto allegato, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo (Allegato 1), prendendo atto di quanto disposto dalla Regione Lazio con circolari prot. n. 701293 GR/11/22 del 17 dicembre 2014;
2. DI APPROVARE la relazione del Direttore Generale che, allegata, forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione (Allegato 2);
3. DI APPROVARE il Piano dei Flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. (Allegato 3);

4. DI APPROVARE la Nota Illustrativa contenente i criteri utilizzati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico 2015 (Allegato 4);
5. DI APPROVARE il Piano degli Investimenti, nel quale sono elencati gli investimenti che si rende necessario effettuare nel corso dell'esercizio (Allegato 5), per mantenere gli attuali livelli di erogazione delle prestazioni sanitarie;
6. DI PRECISARE che, sia in relazione alla programmazione contenuta nel Piano Strategico Aziendale 2014 - 2016, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 736/DG del 14 novembre 2014, che sulla scorta delle esigenze prospettate da questa azienda con l'inserimento su SIGES dei dati di cui alla proposta Budget 2015, elaborata sulla base del livello di spesa consolidato e degli obiettivi aziendali, si procederà, nel corso dell'esercizio, a formulare alla Regione Lazio specifici piani, sia per quanto riguarda le esigenze di Risorse Umane, sia per quanto riguarda l'acquisizione di beni e servizi, al fine di porre in essere le necessarie azioni tendenti a migliorare l'organizzazione e le risposte ai bisogni sanitari su cui ottenere specifiche autorizzazioni di spesa;
7. DI TRASMETTERE il presente atto alla Regione Lazio - Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria - Area Risorse Finanziarie, Analisi di Bilancio e Contabilità Analitica e Crediti Sanitari, ai sensi dell'art. 21 della Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45;
8. DI TRASMETTERE il presente atto alla Conferenza Locale per la Sanità ed al Collegio Sindacale;
9. DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18/09/2009, n. 69 e D.Lgs 14/03/2013, n. 33.

IL DIRETTORE GENERALE

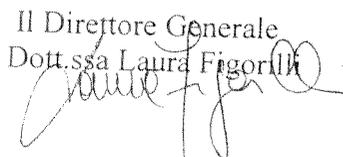
Preso atto:

- che il Dirigente proponente il presente provvedimento sottoscrivendolo attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, è, nella forma e nella sostanza, legittimo e assolutamente utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche ed è coerente con gli obiettivi dell'Azienda;
- che il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

DELIBERA

- Di approvare e far propria la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R: 45/96.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Laura Figorilli



La presente Deliberazione è inviata al Collegio Sindacale	La presente Deliberazione è trasmessa al Comitato di Rappresentanza della Conferenza Locale per la Sanità	La presente Deliberazione è sottoposta all'approvazione della Giunta Regionale
In data 22 GEN 2015	In data	In data

Della suesata Deliberazione viene iniziata la pubblicazione il 22 GEN 2015
 Si attesta che la presente Deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi di legge:

Ai sensi dell'art.4 l. 30.12.1991, n.412	<input type="checkbox"/> Approvazione per silenzio-assenso
	<input type="checkbox"/> Approvazione con Delib.G.R. n. del

Rieti, li 22 GEN 2015

IL FUNZIONARIO

Per l'esecuzione (E) ovvero per opportuna conoscenza (C) trasmessa a:
 Per l'esecuzione trasmessa a:

Distretti Dipartimenti e U.O.C.	U.O.C.	Tecnostruttura di governo e audit dei processi
Distretto Montepiano Reatino	<input type="checkbox"/> Affari Generali	<input type="checkbox"/> UOC Audit Clinico e Sistemi informativi sanitari
Distretto Mirtense	<input type="checkbox"/> Amm.ne del Personale dipendente, a convenzione e collaborazioni	<input type="checkbox"/> UOC Controllo di gestione
Distretto Salario	<input type="checkbox"/> Economico Finanziaria	<input type="checkbox"/> UOC Sviluppo Strategico e Organizzativo
Distretto Saito Cicolano	<input type="checkbox"/> Acquisizione beni e servizi	Tecnostruttura sanitaria
Distretto Alto Velino	<input type="checkbox"/> Tecnico Patrimoniale	<input type="checkbox"/> UOC Servizio Aziendale delle Professioni Sanitarie
Dipartimento Emergenza e Accettazione	<input type="checkbox"/> Sistema informatico	Staff di servizio
Dipartimento di Oncologia	<input type="checkbox"/> Direzione Amm.va Funzione Ospedaliera	<input type="checkbox"/> UOC Statistica Sanitaria e Determinanti della Salute
Dipartimento di Chirurgia	<input type="checkbox"/> Direzione Amm.va Funzione Interdistrettuale	<input type="checkbox"/> UOC Comunicazione e Marketing
Dipartimento di Medicina	<input type="checkbox"/> Direzione Presidio Ospedaliero Rieti - Amatrice	<input type="checkbox"/> UOC Servizio Prevenzione e Protezione Aziendale
Dipartimento di Scienze Diagnostiche	<input type="checkbox"/> Direzione Presidio Ospedaliero Magliano Sabina	<input type="checkbox"/> UOC Ufficio Legale Autonomo
Dipartimento di Salute Mentale	<input type="checkbox"/> Farmaceutica territoriale	<input type="checkbox"/> UOC Sviluppo Competenze e Formazione
Dipartimento Programmi Promozione Salute Donna, Età Evolutiva e Fragilità	<input type="checkbox"/> Farmacia ospedaliera	altre Funzioni di Staff
Dipartimento di Prevenzione	<input type="checkbox"/> Materno Infantile	<input type="checkbox"/> Audit Amministrativo
Igiene Alimenti e Nutrizione	<input type="checkbox"/> Dipendenze e Patologie d'Abuso	<input type="checkbox"/> Unità coord. az.le attività donazione e trapianti di organi e tessuti
Prevenzione e Sicurezza nei luoghi di lavoro		<input type="checkbox"/> Health Technology Assessment
Igiene e Sanità Pubblica		<input type="checkbox"/> Risk Management
Igiene della Prod. Trasn. Comm. Alimenti		<input type="checkbox"/> Relazioni Sindacali
Igiene Allevamenti e Prod. Zootecniche		<input type="checkbox"/> Medico Competente
Sanità animale		<input type="checkbox"/> Comitato per le pari opportunità

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
AA0010	A.1	Contributi in c/esercizio	
AA0020	A.1.A	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	253.490
AA0030	A.1.A.1	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	251.019
AA0040	A.1.A.2	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	245.516
AA0050	A.1.B	Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.503
AA0060	A.1.B.1	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.471
AA0070	A.1.B.1.1	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.383
		Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	700
AA0080	A.1.B.1.2	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0090	A.1.B.1.3	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
AA0100	A.1.B.1.4	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.683
AA0110	A.1.B.2	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0120	A.1.B.2.1	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0
AA0130	A.1.B.2.2	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0140	A.1.B.3	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
AA0150	A.1.B.3.1	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	88
AA0160	A.1.B.3.2	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) per ricerca	88
AA0170	A.1.B.3.3	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) per ricerca finalizzata	0
AA0180	A.1.C	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0190	A.1.C.1	Contributi da privati per ricerca	0
AA0200	A.1.C.2	Contributi c/esercizio per ricerca	0
AA0210	A.1.C.3	Contributi da Ministero della Salute per ricerca	0
AA0220	A.1.C.4	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0230	A.1.D	Contributi da privati per ricerca	0
AA0240	A.2	Contributi c/esercizio da privati	0
		Retifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.250
AA0250	A.2.A	Retifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-4.250
AA0260	A.2.B	Retifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
AA0270	A.3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
		Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0280	A.3.A	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0290	A.3.B	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
AA0300	A.3.C	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
AA0310	A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
AA0320	A.4.A	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	14.088
AA0330	A.4.A.1	Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.053
AA0340	A.4.A.1.1	Prestazioni di ricovero	10.092
AA0350	A.4.A.1.2	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.256
AA0360	A.4.A.1.3	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.618
AA0370	A.4.A.1.4	Prestazioni di File F	0
AA0380	A.4.A.1.5	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	353
AA0390	A.4.A.1.6	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
AA0400	A.4.A.1.7	Prestazioni termali	1.824
AA0410	A.4.A.1.8	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
AA0420	A.4.A.1.9	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
AA0430	A.4.A.2	Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.041
AA0440	A.4.A.3	Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	159
AA0450	A.4.A.3.1	Prestazioni di ricovero	1.802
AA0460	A.4.A.3.2	Prestazioni ambulatoriali	799
AA0470	A.4.A.3.3	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	386
AA0480	A.4.A.3.4	Prestazioni di File F	0
AA0490	A.4.A.3.5	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	85
AA0500	A.4.A.3.6	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	34
AA0510	A.4.A.3.7	Prestazioni termali Extraregione	256
AA0520	A.4.A.3.8	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	183
AA0530	A.4.A.3.9	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0
AA0540	A.4.A.3.10	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	2
AA0550	A.4.A.3.11	Ricavi per differenziale tariffe TUC	0
AA0560	A.4.A.3.12	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0570	A.4.A.3.12.A	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	6
AA0580	A.4.A.3.12.B	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590	A.4.A.3.13	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	6
AA0600			51

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
AA0610	A.4.B	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	7
AA0620	A.4.B.1	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0630	A.4.B.2	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	7
AA0640	A.4.B.3	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0650	A.4.B.4	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0660	A.4.C	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	453
AA0670	A.4.D	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.575
AA0680	A.4.D.1	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0
AA0690	A.4.D.2	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.400
AA0700	A.4.D.3	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	125
AA0710	A.4.D.4	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	10
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
AA0730	A.4.D.6	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	40
AA0740	A.4.D.7	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0750	A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	394
AA0760	A.5.A	Rimborsi assicurativi	0
AA0770	A.5.B	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	35
AA0780	A.5.B.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	35
AA0790	A.5.B.2	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800	A.5.C	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4
AA0810	A.5.C.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1
AA0820	A.5.C.2	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0830	A.5.C.3	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3
AA0840	A.5.D	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	310
AA0850	A.5.D.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	220
AA0860	A.5.D.2	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0870	A.5.D.3	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	90
AA0880	A.5.E	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	45
AA0890	A.5.E.1	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0
AA0900	A.5.E.1.1	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910	A.5.E.1.2	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
AA0920	A.5.E.1.3	Ulteriore Pay-back	0
AA0930	A.5.E.2	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	45
AA0940	A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.624
AA0950	A.6.A	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3
AA0960	A.6.B	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1
AA0970	A.6.C	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	4.620
AA0980	A.7	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.550
AA0990	A.7.A	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
AA1000	A.7.B	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.200
AA1010	A.7.C	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0
AA1020	A.7.D	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0
AA1030	A.7.E	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
AA1040	A.7.F	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.350
AA1050	A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9	Altri ricavi e proventi	265
AA1070	A.9.A	Ricavi per prestazioni non sanitarie	33
AA1080	A.9.B	Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	25
AA1090	A.9.C	Altri proventi diversi	207
AZ9999	A	Totale valore della produzione (A)	273.161
BA0010	B.1	Acquisti di beni	36.071
BA0020	B.1.A	Acquisti di beni sanitari	35.313
BA0030	B.1.A.1	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	14.971
BA0040	B.1.A.1.1	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	14.847
BA0050	B.1.A.1.2	Medicinali senza AIC	124
BA0060	B.1.A.1.3	Emoderivati di produzione regionale	0
BA0070	B.1.A.2	Sangue ed emocomponenti	183
BA0080	B.1.A.2.1	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0
BA0090	B.1.A.2.2	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) -	135
BA0100	B.1.A.2.3	da altri soggetti	48
BA0210	B.1.A.3	Dispositivi medici	13.559

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA0220	B.1.A.3.1	Dispositivi medici	7.963
BA0230	B.1.A.3.2	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.600
BA0240	B.1.A.3.3	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.996
BA0250	B.1.A.4	Prodotti dietetici	172
BA0260	B.1.A.5	Materiali per la profilassi (vaccini)	635
BA0270	B.1.A.6	Prodotti chimici	0
BA0280	B.1.A.7	Materiali e prodotti per uso veterinario	9
BA0290	B.1.A.8	Altri beni e prodotti sanitari	696
BA0300	B.1.A.9	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.088
BA0310	B.1.B	Acquisti di beni non sanitari	758
BA0320	B.1.B.1	Prodotti alimentari	5
BA0330	B.1.B.2	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	35
BA0340	B.1.B.3	Combustibili, carburanti e lubrificanti	202
BA0350	B.1.B.4	Supporti informatici e cancelleria	390
BA0360	B.1.B.5	Materiale per la manutenzione	26
BA0370	B.1.B.6	Altri beni e prodotti non sanitari	100
BA0380	B.1.B.7	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0390	B.2	Acquisti di servizi	184.234
BA0400	B.2.A	Acquisti servizi sanitari	157.474
BA0410	B.2.A.1	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	20.614
BA0420	B.2.A.1.1	- da convenzione	20.570
BA0430	B.2.A.1.1.A	Costi per assistenza MMG	14.300
BA0440	B.2.A.1.1.B	Costi per assistenza PLS	2.550
BA0450	B.2.A.1.1.C	Costi per assistenza Continuita' assistenziale	3.400
BA0460	B.2.A.1.1.D	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	320
BA0470	B.2.A.1.2	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0480	B.2.A.1.3	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	44
BA0490	B.2.A.2	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	28.462
BA0500	B.2.A.2.1	- da convenzione	26.300
BA0510	B.2.A.2.2	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.930
BA0520	B.2.A.2.3	- da pubblico (Extraregione)	232
BA0530	B.2.A.3	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.922
BA0540	B.2.A.3.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.203
BA0550	B.2.A.3.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0560	B.2.A.3.3	- da pubblico (Extraregione)	3.455
BA0570	B.2.A.3.4	- da privato - Medici SUMAI	2.800
BA0580	B.2.A.3.5	- da privato	1.464
BA0590	B.2.A.3.5.A	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0600	B.2.A.3.5.B	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
BA0610	B.2.A.3.5.C	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0
BA0620	B.2.A.3.5.D	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.464
BA0630	B.2.A.3.6	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0640	B.2.A.4	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.794
BA0650	B.2.A.4.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0660	B.2.A.4.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0670	B.2.A.4.3	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
BA0680	B.2.A.4.4	- da privato (intraregionale)	2.769
BA0690	B.2.A.4.5	- da privato (extraregionale)	1.025
BA0700	B.2.A.5	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	5.147
BA0710	B.2.A.5.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	107
BA0720	B.2.A.5.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0730	B.2.A.5.3	- da pubblico (Extraregione)	40
BA0740	B.2.A.5.4	- da privato	5.000
BA0750	B.2.A.6	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	4.550
BA0760	B.2.A.6.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0770	B.2.A.6.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0780	B.2.A.6.3	- da pubblico (Extraregione)	0
BA0790	B.2.A.6.4	- da privato	4.550
BA0800	B.2.A.7	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	50.562
BA0810	B.2.A.7.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	26.074
BA0820	B.2.A.7.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0830	B.2.A.7.3	- da pubblico (Extraregione)	24.483
BA0840	B.2.A.7.4	- da privato	5
BA0850	B.2.A.7.4.A	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	5
BA0860	B.2.A.7.4.B	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0
BA0870	B.2.A.7.4.C	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0
BA0880	B.2.A.7.4.D	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0
BA0890	B.2.A.7.5	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0900	B.2.A.8	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.446

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA0910	B.2.A.8.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	486
BA0920	B.2.A.8.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0930	B.2.A.8.3	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	987
BA0940	B.2.A.8.4	- da privato (intraregionale)	249
BA0950	B.2.A.8.5	- da privato (extraregionale)	724
BA0960	B.2.A.9	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.552
BA0970	B.2.A.9.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	4.914
BA0980	B.2.A.9.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1
BA0990	B.2.A.9.3	- da pubblico (Extraregione)	1.324
BA1000	B.2.A.9.4	- da privato (intraregionale)	1.313
BA1010	B.2.A.9.5	- da privato (extraregionale)	0
BA1020	B.2.A.9.6	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1030	B.2.A.10	Acquisto prestazioni termali in convenzione	743
BA1040	B.2.A.10.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1050	B.2.A.10.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1060	B.2.A.10.3	- da pubblico (Extraregione)	83
BA1070	B.2.A.10.4	- da privato	660
BA1080	B.2.A.10.5	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1090	B.2.A.11	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.372
BA1100	B.2.A.11.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	123
BA1110	B.2.A.11.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1120	B.2.A.11.3	- da pubblico (Extraregione)	49
BA1130	B.2.A.11.4	- da privato	1.200
BA1140	B.2.A.12	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	4.562
BA1150	B.2.A.12.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1160	B.2.A.12.2	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	102
BA1170	B.2.A.12.3	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	10
BA1180	B.2.A.12.4	- da privato (intraregionale)	3.415
BA1190	B.2.A.12.5	- da privato (extraregionale)	1.035
BA1200	B.2.A.13	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.476
BA1210	B.2.A.13.1	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	323
BA1220	B.2.A.13.2	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.048
BA1230	B.2.A.13.3	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	20
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)	59
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
BA1260	B.2.A.13.6	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	26
BA1270	B.2.A.13.7	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1280	B.2.A.14	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.580
BA1290	B.2.A.14.1	Contributi ad associazioni di volontariato	23
BA1300	B.2.A.14.2	Rimborsi per cure all'estero	5
BA1310	B.2.A.14.3	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320	B.2.A.14.4	Contributo Legge 210/92	420
BA1330	B.2.A.14.5	Altri rimborsi, assegni e contributi	675
BA1340	B.2.A.14.6	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	457
BA1350	B.2.A.15	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.109
BA1360	B.2.A.15.1	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58
BA1370	B.2.A.15.2	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	48
BA1380	B.2.A.15.3	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	9.851
BA1390	B.2.A.15.3.A	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.130
BA1400	B.2.A.15.3.B	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	78
BA1410	B.2.A.15.3.C	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.075
BA1420	B.2.A.15.3.D	Indennità a personale universitario - area sanitaria	0
BA1430	B.2.A.15.3.E	Lavoro interinale - area sanitaria	5.500
BA1440	B.2.A.15.3.F	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.068
BA1450	B.2.A.15.4	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	152
BA1460	B.2.A.15.4.A	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	32
BA1470	B.2.A.15.4.B	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
BA1480	B.2.A.15.4.C	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	120
BA1490	B.2.A.16	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.583
BA1500	B.2.A.16.1	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.570
BA1510	B.2.A.16.2	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	15

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA1520	B.2.A.16.3	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0
BA1530	B.2.A.16.4	Altri servizi sanitari da privato	998
BA1540	B.2.A.16.5	Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	0
BA1550	B.2.A.17	Costi per differenziale tariffe TUC	0
BA1560	B.2.B	Acquisti di servizi non sanitari	26.760
BA1570	B.2.B.1	Servizi non sanitari	24.914
BA1580	B.2.B.1.1	Lavanderia	1.314
BA1590	B.2.B.1.2	Pulizia	3.270
BA1600	B.2.B.1.3	Mensa	2.170
BA1610	B.2.B.1.4	Riscaldamento	4.932
BA1620	B.2.B.1.5	Servizi di assistenza informatica	2.849
BA1630	B.2.B.1.6	Servizi trasporti (non sanitari)	0
BA1640	B.2.B.1.7	Smaltimento rifiuti	1.444
BA1650	B.2.B.1.8	Utenze telefoniche	300
BA1660	B.2.B.1.9	Utenze elettricit�	2.050
BA1670	B.2.B.1.10	Altre utenze	255
BA1680	B.2.B.1.11	Premi di assicurazione	2.580
BA1690	B.2.B.1.11.A	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	55
BA1700	B.2.B.1.11.B	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	2.525
BA1710	B.2.B.1.12	Altri servizi non sanitari	3.750
BA1720	B.2.B.1.12.A	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730	B.2.B.1.12.B	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	55
BA1740	B.2.B.1.12.C	Altri servizi non sanitari da privato	3.695
BA1750	B.2.B.2	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.594
BA1760	B.2.B.2.1	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770	B.2.B.2.2	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1780	B.2.B.2.3	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.560
BA1790	B.2.B.2.3.A	Consulenze non sanitarie da privato	150
BA1800	B.2.B.2.3.B	Collaborazioni coordnate e continuative non sanitarie da privato	70
BA1810	B.2.B.2.3.C	Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	0
BA1820	B.2.B.2.3.D	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.250
BA1830	B.2.B.2.3.E	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	90
BA1840	B.2.B.2.4	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	34
BA1850	B.2.B.2.4.A	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860	B.2.B.2.4.B	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	0
BA1870	B.2.B.2.4.C	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	34
BA1880	B.2.B.3	Formazione (esternalizzata e non)	252
BA1890	B.2.B.3.1	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0
BA1900	B.2.B.3.2	Formazione (esternalizzata e non) da privato	252
BA1910	B.3	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.787
BA1920	B.3.A	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.262
BA1930	B.3.B	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.075
BA1940	B.3.C	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.385
BA1950	B.3.D	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	25
BA1960	B.3.E	Manutenzione e riparazione agli automezzi	40
BA1970	B.3.F	Altre manutenzioni e riparazioni	0
BA1980	B.3.G	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1990	B.4	Godimento di beni di terzi	1.545
BA2000	B.4.A	Fitti passivi	182
BA2010	B.4.B	Canoni di noleggio	1.030
BA2020	B.4.B.1	Canoni di noleggio - area sanitaria	580
BA2030	B.4.B.2	Canoni di noleggio - area non sanitaria	450
BA2040	B.4.C	Canoni di leasing	333
BA2050	B.4.C.1	Canoni di leasing - area sanitaria	333
BA2060	B.4.C.2	Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2070	B.4.D	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2080		Totale Costo del personale	83.203
BA2090	B.5	Personale del ruolo sanitario	70.673
BA2100	B.5.A	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	36.789
BA2110	B.5.A.1	Costo del personale dirigente medico	33.936
BA2120	B.5.A.1.1	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	29.674
BA2130	B.5.A.1.2	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.262
BA2140	B.5.A.1.3	Costo del personale dirigente medico - altro	0
BA2150	B.5.A.2	Costo del personale dirigente non medico	2.853
BA2160	B.5.A.2.1	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.514
BA2170	B.5.A.2.2	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	339

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA2180	B.5.A.2.3	Costo del personale dirigente non medico - altro	0
BA2190	B.5.B	Costo del personale comparto ruolo sanitario	33.884
BA2200	B.5.B.1	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	32.954
BA2210	B.5.B.2	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	930
BA2220	B.5.B.3	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
BA2230	B.6	Personale del ruolo professionale	341
BA2240	B.6.A	Costo del personale dirigente ruolo professionale	341
BA2250	B.6.A.1	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	341
BA2260	B.6.A.2	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270	B.6.A.3	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
BA2280	B.6.B	Costo del personale comparto ruolo professionale	0
BA2290	B.6.B.1	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0
BA2300	B.6.B.2	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2310	B.6.B.3	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
BA2320	B.7	Personale del ruolo tecnico	6.675
BA2330	B.7.A	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	178
BA2340	B.7.A.1	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	178
BA2350	B.7.A.2	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2360	B.7.A.3	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
BA2370	B.7.B	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.497
BA2380	B.7.B.1	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.367
BA2390	B.7.B.2	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	130
BA2400	B.7.B.3	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
BA2410	B.8	Personale del ruolo amministrativo	5.514
BA2420	B.8.A	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	620
BA2430	B.8.A.1	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	545
BA2440	B.8.A.2	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	75
BA2450	B.8.A.3	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
BA2460	B.8.B	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.894
BA2470	B.8.B.1	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.894
BA2480	B.8.B.2	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0
BA2490	B.8.B.3	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
BA2500	B.9	Oneri diversi di gestione	3.111
BA2510	B.9.A	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	275
BA2520	B.9.B	Perdite su crediti	0
BA2530	B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	2.836
BA2540	B.9.C.1	Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	800
BA2550	B.9.C.2	Altri oneri diversi di gestione	2.036
BA2560	B.10	Totale Ammortamenti	8.019
BA2570	B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	532
BA2580	B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.487
BA2590	B.12	Ammortamento dei fabbricati	2.951
BA2600	B.12.A	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1
BA2610	B.12.B	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.950
BA2620	B.13	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.536
BA2630	B.14	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2640	B.14.A	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650	B.14.B	Svalutazione dei crediti	0
BA2660	B.15	Variazione delle rimanenze	0
BA2670	B.15.A	Variazione rimanenze sanitarie	0
BA2680	B.15.B	Variazione rimanenze non sanitarie	0
BA2690	B.16	Accantonamenti dell'esercizio	6.215
BA2700	B.16.A	Accantonamenti per rischi	4.186
BA2710	B.16.A.1	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.923
BA2720	B.16.A.2	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	263
BA2730	B.16.A.3	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
BA2740	B.16.A.4	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
BA2750	B.16.A.5	Altri accantonamenti per rischi	1.000
BA2760	B.16.B	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	164
BA2770	B.16.C	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
BA2780	B.16.C.1	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
BA2790	B.16.C.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800	B.16.C.3	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810	B.16.C.4	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2820	B.16.D	Altri accantonamenti	1.865
BA2830	B.16.D.1	Accantonamenti per interessi di mora	1.500
BA2840	B.16.D.2	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	143
BA2850	B.16.D.3	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	22
BA2860	B.16.D.4	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica	0

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA2870	B.16.D.5	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0
BA2880	B.16.D.6	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2890	B.16.D.7	Altri accantonamenti	200
BZ9999	B	Totale costi della produzione (B)	329.185
CA0010	C.1	Interessi attivi	0
CA0020	C.1.A	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030	C.1.B	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CA0040	C.1.C	Altri interessi attivi	0
CA0050	C.2	Altri proventi	0
CA0060	C.2.A	Proventi da partecipazioni	0
CA0070	C.2.B	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080	C.2.C	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0090	C.2.D	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100	C.2.E	Utili su cambi	0
CA0110	C.3	Interessi passivi	2.192
CA0120	C.3.A	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	92
CA0130	C.3.B	Interessi passivi su mutui	0
CA0140	C.3.C	Altri interessi passivi	2.100
CA0150	C.4	Altri oneri	0
CA0160	C.4.A	Altri oneri finanziari	0
CA0170	C.4.B	Perdite su cambi	0
CZ9999	C	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.192
DA0010	D.1	Rivalutazioni	0
DA0020	D.2	Svalutazioni	0
DZ9999	D	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0
EA0010	E.1	Proventi straordinari	0
EA0020	E.1.A	Plusvalenze	0
EA0030	E.1.B	Altri proventi straordinari	0
EA0040	E.1.B.1	Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0
EA0050	E.1.B.2	Sopravvenienze attive	0
EA0060	E.1.B.2.1	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0070	E.1.B.2.2	Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080	E.1.B.2.2.A	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0090	E.1.B.2.2.B	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
EA0100	E.1.B.2.2.C	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110	E.1.B.2.2.D	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120	E.1.B.2.2.E	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130	E.1.B.2.2.F	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0140	E.1.B.2.2.G	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0150	E.1.B.3	Insussistenze attive	0
EA0160	E.1.B.3.1	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170	E.1.B.3.2	Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180	E.1.B.3.2.A	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0190	E.1.B.3.2.B	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200	E.1.B.3.2.C	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210	E.1.B.3.2.D	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220	E.1.B.3.2.E	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230	E.1.B.3.2.F	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240	E.1.B.3.2.G	Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250	E.1.B.4	Altri proventi straordinari	0
EA0260	E.2	Oneri straordinari	0
EA0270	E.2.A	Minusvalenze	0
EA0280	E.2.B	Altri oneri straordinari	0
EA0290	E.2.B.1	Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300	E.2.B.2	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310	E.2.B.3	Sopravvenienze passive	0
EA0320	E.2.B.3.1	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330	E.2.B.3.1.A	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0
EA0340	E.2.B.3.1.B	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350	E.2.B.3.2	Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360	E.2.B.3.2.A	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0370	E.2.B.3.2.B	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410	E.2.B.3.2.C	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420	E.2.B.3.2.D	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430	E.2.B.3.2.E	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440	E.2.B.3.2.F	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
EA0450	E.2.B.3.2.G	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0460	E.2.B.4	Insussistenze passive	0
EA0470	E.2.B.4.1	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480	E.2.B.4.2	Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490	E.2.B.4.2.A	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0500	E.2.B.4.2.B	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510	E.2.B.4.2.C	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520	E.2.B.4.2.D	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530	E.2.B.4.2.E	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540	E.2.B.4.2.F	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550	E.2.B.4.2.G	Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560	E.2.B.5	Altri oneri straordinari	0
EZ9999	E	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
XA0000	X	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-58.216
YA0010	Y.1	IRAP	6.230
YA0020	Y.1.A	IRAP relativa a personale dipendente	5.220
YA0030	Y.1.B	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	690
YA0040	Y.1.C	IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	320
YA0050	Y.1.D	IRAP relativa ad attivita' commerciale	0
YA0060	Y.2	IRES	1
YA0070	Y.2.A	IRES su attivita' istituzionale	0
YA0080	Y.2.B	IRES su attivita' commerciale	1
YA0090	Y.3	Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	Y	Totale imposte e tasse	6.231
ZZ9999	Z	RISULTATO DI ESERCIZIO	-64.447

Schema Conto Economico 118 - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	VOCE	2015	2014	2015-2014	Diff(%)
A)	Valore della produzione				
A.1)	Contributi in c/esercizio	253.488.835	300.476.311	-46.987.476	-16%
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	251.018.742	297.764.712	-46.745.970	-16%
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.470.093	2.704.099	-234.006	-9%
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	699.566	570.197	129.369	23%
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	0	0	
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.682.527	1.677.415	5.112	0%
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	88.000	456.487	-368.487	-81%
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	
A.1.c.4)	da privati	0	0	0	
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	0	7.500	-7.500	-100%
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.250.000	-3.700.000	-550.000	15%
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	14.088.264	14.916.687	-828.423	-6%
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	11.894.162	12.937.187	-1.043.025	-8%
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.575.000	1.269.500	305.500	24%
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	619.102	710.000	-90.898	-13%
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	393.448	367.000	26.448	7%
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.623.700	5.012.000	-388.300	-8%
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.550.000	4.170.283	379.717	9%
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A.9)	Altri ricavi e proventi	265.000	82.800	182.200	220%
	TOTALE A)	273.159.247	321.325.081	-48.165.834	-15%
B)	Costi della produzione				
B.1)	Acquisti di beni	36.072.458	33.797.318	2.275.140	7%
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	35.314.458	33.203.318	2.111.140	6%
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	758.000	594.000	164.000	28%
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	157.468.836	150.848.978	6.619.858	4%
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	20.613.563	20.097.000	516.563	3%
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	28.462.591	30.035.749	-1.573.158	-5%
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.921.054	12.347.173	-426.119	-3%
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.794.299	3.794.000	299	0%
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.146.686	5.418.108	-271.422	-5%
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.550.000	4.293.613	256.387	6%
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	50.561.465	47.067.854	3.493.611	7%
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.445.393	2.269.830	175.563	8%
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.551.602	5.995.487	1.556.115	26%
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	742.678	773.000	-30.322	-4%
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.371.871	1.260.000	111.871	9%
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	4.561.416	3.961.713	599.703	15%
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.475.700	1.042.760	432.940	42%
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.579.062	1.375.150	203.912	15%
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.108.259	9.591.480	516.779	5%
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.583.197	1.526.061	1.057.136	69%
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	26.759.874	25.721.000	1.038.874	4%
B.3.a)	Servizi non sanitari	24.914.374	22.899.000	2.015.374	9%
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.593.500	2.425.000	-831.500	-34%
B.3.c)	Formazione	252.000	397.000	-145.000	-37%
B.4)	Manutenzione e riparazione	6.787.000	5.837.000	950.000	16%
B.5)	Godimento di beni di terzi	1.545.000	1.568.000	-23.000	-1%
B.6)	Costi del personale	83.204.208	84.562.461	-1.358.253	-2%
B.6.a)	Personale dirigente medico	33.936.372	34.414.890	-478.518	-1%
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.853.526	2.610.735	242.791	9%
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	33.884.053	33.280.103	603.950	2%
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.138.992	1.160.404	-21.412	-2%
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	11.391.264	13.096.329	-1.705.065	-13%

Schema Conto Economico 118 - PREVENTIVO - Azienda: 120110

Data Competenza: 01-01-2015

CODICE MIN	VOCE	2015	2014	2015-2014	Diff.(%)
A)	Valore della produzione				
B.7)	Oneri diversi di gestione	3.111.000	2.241.000	870.000	39%
B.8)	Ammortamenti	8.019.091	8.414.933	-395.842	-5%
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	532.050	560.222	-28.172	-5%
B.8.b)	Ammortamenti dei Fabbricati	2.951.350	3.148.887	-197.537	-6%
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.535.691	4.705.824	-170.133	-4%
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	
B.10)	Variazione delle rimanenze	0	-348.500	348.500	-100%
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	0	-354.000	354.000	-100%
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	5.500	-5.500	-100%
B.11)	Accantonamenti	6.214.721	3.170.860	3.043.861	96%
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	4.186.000	2.800.000	1.386.000	50%
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	164.000	20.839	143.161	687%
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	
B.11.d)	Altri accantonamenti	1.864.721	350.021	1.514.700	433%
	TOTALE B)	329.182.188	315.813.049	13.369.139	4%
	Differenza tra valore e costi della produzione	-56.022.941	5.512.032	-61.534.973	-1.116%
C)	Proventi e oneri finanziari				
C.1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0	
C.2)	Interessi passivi e altri oneri finanziari	2.192.000	2.371.000	-179.000	-8%
	TOTALE C)	-2.192.000	-2.371.000	179.000	-8%
D)	 Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	
D.2)	Svalutazioni	0	0	0	
	TOTALE D)	0	0	0	
E)	Proventi e oneri straordinari				
E.1)	Proventi straordinari	0	0	0	
E.1.a)	Plusvalenze	0	0	0	
E.1.b)	Altri proventi straordinari	0	0	0	
E.2)	Oneri straordinari	0	60.000	-60.000	-100%
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0	
E.2.b)	Altri oneri straordinari	0	60.000	-60.000	-100%
	TOTALE E)	0	-60.000	60.000	-100%
	Risultato prima delle imposte	-58.214.941	3.081.032	-61.295.973	-1.989%
Y)	Imposte sul reddito dell'esercizio				
Y.1)	IRAP	6.230.000	7.200.000	-970.000	-13%
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	5.220.000	6.000.000	-780.000	-13%
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente	690.000	800.000	-110.000	-14%
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	320.000	400.000	-80.000	-20%
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	
Y.2)	IRES	500	0	500	
Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	
	Totale Y)	6.230.500	7.200.000	-969.500	-13%
	Utile (perdita) dell'esercizio	-64.445.441	-4.118.968	-60.326.473	1.465%



AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE RIETI
Via del Terminillo, 42 – 02100 RIETI - Tel. 0746.2781 – PEC: asl.rieti@pec.it
C.F. e P.I. 00821180577

DIREZIONE GENERALE

Tel. 0746.279685 – Fax 0746.278799 – e-mail: p.albonetti@asl.rieti.it

RELAZIONE

AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015

La presente relazione al Bilancio Preventivo Economico 2015, predisposta in applicazione dell'art. 25 del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011, a corredo delle informazioni contenute negli allegati al bilancio, è finalizzata ad esporre le condizioni e le valutazioni che hanno avuto influenza nell'elaborazione del documento, in coerenza con la programmazione sanitaria ed economico-finanziaria della Regione e con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

PREMESSA

La nuova Direzione Generale si è insediata il 10 marzo 2014, dopo un periodo durato 4 mesi in cui si sono alternati, in qualità di direttori generali facenti funzioni, il Direttore Sanitario e il Direttore Amministrativo Aziendali, con comprensibili ripercussioni sulla operatività complessiva.

La chiusura ad aprile 2014 del bilancio consuntivo 2013 ha evidenziato un assetto economico ancora insoddisfacente, non solo per la presenza di una perdita di esercizio pari a circa 4 milioni di euro, ma soprattutto per gli squilibri presenti in alcuni aggregati economici, tra cui si segnala la mobilità passiva e il costo del personale interinale.

L'adozione, da parte della Regione Lazio, dei Programmi Operativi per il periodo 2013-2015, ha introdotto un radicale cambio di orientamento nello sviluppo del Servizio Sanitario Regionale, di cui si è tenuto conto in fase di redazione del Piano Strategico Aziendale 2014 - 2016, avvenuta nel corso del mese di novembre dell'anno 2014.

Nel corso dell'esercizio 2015, l'Azienda si pone, per questo, nell'intento di perseguire gli obiettivi programmatici fissati in sede di elaborazione del documento strategico triennale, proseguendo nel percorso di riordino aziendale, avviato nel corso dell'anno 2014, attraverso l'attuazione di programmi di riqualificazione e razionalizzazione della spesa, volti al recupero in termini di efficienza ed efficacia nonché funzionali ad un maggiore accreditamento in termini di fiducia da parte dell'utenza.

Le direttrici principali lungo cui dovranno muoversi le linee di intervento sono:

- una crescente attenzione alla dimensione strategica delle scelte e al più ampio utilizzo di meccanismi operativi a sostegno della governance;
- un forte impulso allo sviluppo di logiche e strumenti che sappiano superare la frammentazione organizzativa in una prospettiva di governo della qualità dei processi assistenziali e dei rischi;
- l'adozione di nuovi setting assistenziali, quale risposta alle esigenze di una sanità più "vicina all'utente", economicamente sostenibile e appropriata;
- la promozione di forme attive di partecipazione dei cittadini e il più ampio coinvolgimento del volontariato.

Nella fase di redazione del documento programmatico per l'esercizio 2015, si è reso, tuttavia, necessario tenere in considerazione alcune criticità che caratterizzano il quadro generale aziendale:

- il perdurare di un contesto economico recessivo, con vincoli stringenti sulla dotazione organica, che hanno già determinato una significativa riduzione del personale, il protrarsi del ricorso a forme di contratto interinale e un progressivo depauperamento del patrimonio di professionalità, competenze e motivazione a disposizione dell'azienda;
- una rete di servizi (pubblici e privati) storicamente deficitaria in alcune aree dell'offerta specialistica, nella capacità di presa in carico complessiva dell'utente, ancora troppo centrata sull'ospedale, in un territorio a elevata dispersione demografica, a cui si accompagnano estesi fenomeni di mobilità passiva e una sostanziale perdita di fiducia della popolazione;
- la mancanza di significativi interventi di prevenzione, primi fra tutti gli screening, che, invece, dovrebbero rappresentare una linea d'azione prioritaria per una azienda sanitaria territoriale che voglia esercitare con effettività il proprio ruolo di garante nella tutela e promozione della salute.

PROFILO TERRITORIALE E DEMOGRAFICO

L'analisi delle caratteristiche demografiche, socio-economiche ed epidemiologiche maggiormente significative del territorio di riferimento è presupposto indispensabile per la rimodulazione di un cambiamento nell'erogazione dei servizi.

Emerge una fotografia dell'Azienda caratterizzata da:

- un territorio prevalentemente montuoso, con problemi di viabilità legati ai diversi tipi di infrastrutture di trasporto e da una presenza elevatissima di strade di montagna (85%);
- il più elevato indice di vecchiaia della Regione Lazio e tra i più elevati del Paese;
- una crescita esponenziale delle cronicità, delle fragilità e delle pluripatologie soprattutto nel paziente anziano;
- un quadro socio-economico caratterizzato da un tasso di occupazione sensibilmente inferiore rispetto a quelli regionale e nazionale e un reddito medio pro-capite nella provincia inferiore al dato regionale e nazionale.

L'EREDITA'

La situazione ereditata dalla nuova Direzione Generale in termini di performance complessive realizzate dall'Azienda nel triennio 2011-2013, sia dal punto di vista dei risultati di salute che da quello del quadro delle risorse strutturali, tecnologiche e professionali, risulta caratterizzata dai seguenti indicatori:

- un tasso di ospedalizzazione della popolazione residente ancora molto elevato, decisamente superiore allo standard nazionale, come evidenziato dalla successiva tabella;

Tasso di ospedalizzazione dei residenti presso le sole strutture della ASL e corretto per mobilità (per 1.000 abitanti anni 2011-2013).					
2011		2012		2013	
T.O. senza mobilità	T.O. con mobilità	T.O. senza mobilità	T.O. con mobilità	T.O. senza mobilità	T.O. con mobilità
110,81	201,2	104,09	193,5	98,21	n.d.

- un peso medio dell'attività ospedaliera decisamente basso tale da rendere ancor più critico l'elevato tasso di ospedalizzazione;

- un elevato indice di fuga, come da tabella sottostante;

	2011	2012
Residenti ricoverati extra regione	6.082	6.245
Residenti ricoverati intra regione	6.866	6.418
Totale ricoveri residenti	32.485	31.294
Indice di fuga Extra regione	18,72%	19,96%
Indice di fuga intra regione	21,14%	20,05%

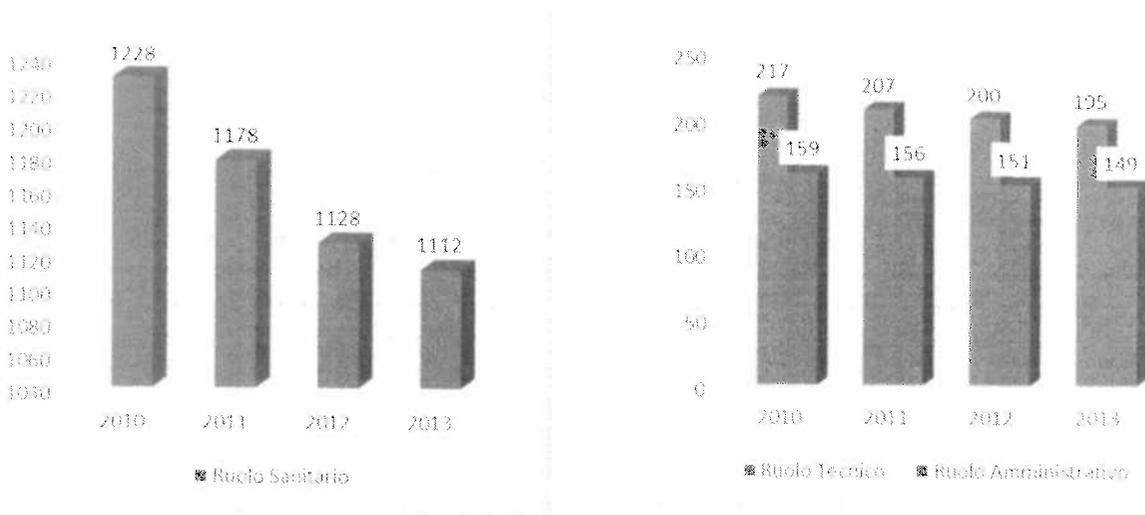
- una mancanza, di fatto, di servizi territoriali adeguati come dimostra la mancanza di una funzione di filtro della domanda verso l'Ospedale e l'erogazione di servizi alternativi.

Le liste d'attesa per la specialistica, solo a titolo esemplificativo, risultano, infatti, particolarmente critiche come di seguito evidenziato:

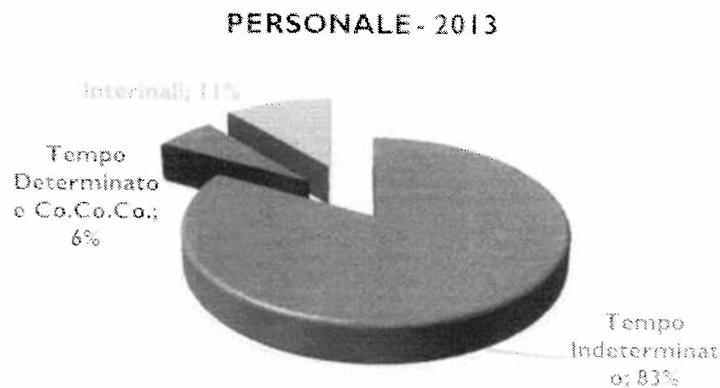
- o visita **urologica** con tempi di attesa in medi pari a 100 giorni e un picco di 175 giorni nella sede di Passo Corese,
- o visita **neurologica** con un tempo di attesa medio aziendale di oltre i 60 giorni e un massimo di 100 giorni presso il Distretto n. 1;
- o visita **diabetologica** con un tempo che va oltre i 30 giorni e un massimo 200 giorni nel Distretto n. 3;

- visita **cardiologica** con un tempo di attesa anche di 150 giorni nel Distretto n. 3;
 - **ecografie e ecocolordoppler**;
 - **diagnostica cardiologica** (test cardiovascolare da sforzo con oltre i 200 giorni di attesa, l'ecocardiografia e l'holter cardiaco);
 - **risonanza magnetica** erogabile solo presso il presidio ospedaliero di Rieti;
- l'interruzione completa, nel corso del 2013, delle attività di screening;
- un depauperamento delle figure professionali sanitarie (come meglio evidenziato nei grafici sottostanti), solo parzialmente bilanciato dal ricorso al personale in somministrazione, con tutte le evidenti criticità che questa linea di condotta ha inevitabilmente generato;

Variatione personale a tempo indeterminato anni 2010-2013



Composizione percentuale del personale anno 2010-2013



La diagnosi sul sistema aziendale condotta in fase di elaborazione del Piano Strategico Triennale, ha permesso di elaborare l'analisi SWOT dell'Azienda, in termini di:

- **punti di forza**, ovvero condizioni interne all'azienda, ereditate dal passato, favorevoli alla realizzazione delle strategie future,

- **opportunità**, ovvero stimoli positivi al cambiamento provenienti dall'ambiente esterno.
- Parallelamente, l'analisi SWOT evidenzia **le criticità** da fronteggiare, in termini di:
- **punti di debolezza**, ovvero condizioni interne all'azienda, ereditate dal passato, di ostacolo alla realizzazione delle strategie future,
- **minacce**, ovvero resistenze al cambiamento dovute alle variabili di contesto

Si riporta, di seguito, un quadro sintetico dei risultati emersi dall'analisi:

Analisi SWOT ASL Rieti	
LEVE	
Punti di Forza	Opportunità
<ul style="list-style-type: none"> • La disponibilità di strumenti consolidati di Governo Clinico, utili per analizzare la frammentazione organizzativa e a favorire la reingegnerizzazione dei processi e il lavoro di gruppo. • La disponibilità di moderne tecnologie nella maggior parte delle funzioni sanitarie. • L'abitudine consolidata all'utilizzo di indicatori per l'allineamento tra obiettivi, processi e risultati a tutti i livelli dell'organizzazione, sostenuta da un efficace sistema di raccolta delle informazioni. 	<ul style="list-style-type: none"> • Il progetto regionale di sviluppo progressivo di Reti Cliniche interaziendali. • La disponibilità al dialogo costruttivo da parte degli Enti Locali. • Una forte presenza sul territorio delle Associazioni di Volontariato, da coinvolgere per sviluppare forme di collaborazione. • Aspettative di vita sul territorio provinciale, superiori alla media regionale. • La presenza di un tessuto familiare ancora in grado di supportare cronicità e disabilità. • Gli indirizzi regionali di sviluppo della
CRITICITÀ	
Punti di Debolezza	Minacce
<ul style="list-style-type: none"> • Circa il 15% della forza lavoro complessiva è attualmente rappresentata da personale con contratto "interinale", costantemente prorogato e quindi da ricondurre a forme contrattuali più appropriate. • La carenza di alcuni "profili" professionali strategici per le prospettive di cambiamento. • Una diffusa scarsa motivazione e di senso di appartenenza, uno scarso orientamento al miglioramento e al risultato. • La mancanza di una reale cultura del territorio che determina un tasso di ospedalizzazione eccessivo, anche per l'elevata incidenza di ricoveri inappropriati. • Una connotazione come territorio "di confine" ad elevata dispersione della popolazione, con centri mal collegati e quasi totale assenza di strutture sanitarie private complementari • Una scarsa integrazione con il sociale. • Screening nazionali disattivati nel 2013. • Una bassa attrattività e una mobilità passiva elevata, pur in presenza di lunghe liste d'attesa per ricoveri e attività ambulatoriali, conseguenza di una bassa percezione della qualità e, complessivamente, di un'immagine aziendale negativa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Un aumento costante delle malattie cardiovascolari, dell'osteoporosi e delle patologie connesse con l'obesità. • La cronicizzazione progressiva della patologie e lo sviluppo di pluri-patologie da gestire con opportune forme di multidisciplinarietà. • Una costante evoluzione dei farmaci oncologici e biologici con conseguente pressione sulla spesa. • Comportamenti prescrittivi poco attenti all'appropriatezza. • L'elevata dispersione demografica della popolazione sul territorio. • Il reddito medio provinciale inferiore alla media regionale e nazionale.

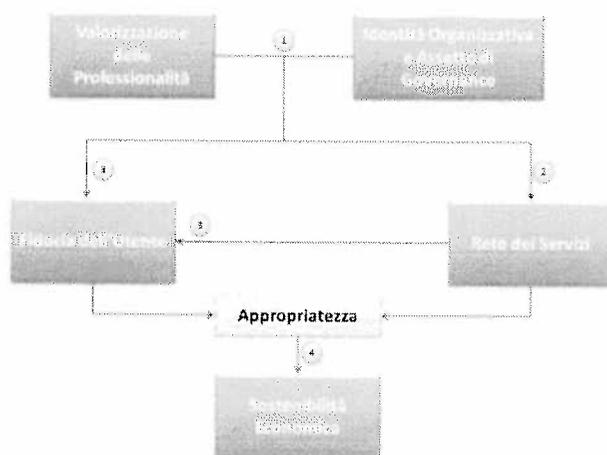
RIPROGETTAZIONE DEL NUOVO MODELLO DI GOVERNANCE E VALUTAZIONE DEGLI IMPATTI ECONOMICI

Il percorso di progettazione e la valutazione degli impatti economici per l'anno 2015, in coerenza con l'Analisi SWOT risulta, peraltro, aderente ai nuovi scenari ed indirizzi regionali.

La nuova Dichiarazione di Mission dell'Azienda, declina la stessa con riferimento alle quattro prospettive di analisi strategica ed in particolare:

- la Prospettiva del consumatore/utente (ovvero come recuperare la Fiducia dell'Utente),
- la Prospettiva dei processi aziendali (ovvero come migliorare e integrare la Rete dei Servizi),
- la Prospettiva dell'innovazione e della valorizzazione delle risorse umane (ovvero come sviluppare una forte Identità aziendale e un Assetto di Governance efficace e come valorizzare le professionalità interne all'Azienda),
- la Prospettiva dei risultati economico-finanziari (ovvero come garantire la Sostenibilità dei processi aziendali e contribuire all'equilibrio regionale).

Nel Piano Strategico Aziendale 2014-2016, le 4 Prospettive risultano tra loro fortemente integrate e coordinate, secondo il seguente schema logico:



La figura precedente descrive le relazioni causali che sono state individuate tra i diversi ambiti di intervento, insiti nelle 4 prospettive di analisi strategica.

Nello specifico:

1. gli interventi sull'Identità e sull'Assetto di Governance dell'Azienda rappresentano il tessuto organizzativo indispensabile per qualsiasi progetto che miri all'innovazione e alla Valorizzazione delle professionalità;
2. le condizioni organizzative interne all'Azienda determinano i livelli di efficacia ed efficienza dell'offerta sanitaria, ovvero la performance potenziale della Rete dei Servizi;

3. la riconfigurazione delle variabili di cui ai punti 1 e 2 rappresentano le condizioni necessarie per avviare un processo di recupero di Fiducia da parte dell'utenza, a sua volta indispensabile per il riequilibrio dei flussi di mobilità e per un deciso miglioramento della compliance e dei comportamenti di scelta e fruizione dei servizi;
4. gli interventi progettati sulle variabili di cui ai punti 2 e 3 promuovono l'appropriatezza e, conseguentemente, garantiscono anche la Sostenibilità dell'intero sistema aziendale.

E' utile sottolineare come in tale percorso sia stata progettata un'inversione dell'approccio classico dove la variabile economica è criterio e contenuto cardine degli interventi di natura strategica: viceversa, nell'approccio proposto, la sostenibilità economica è interpretata quale variabile dipendente, ovvero quale risultante di tutte le azioni poste in essere a monte.

Quello che ne deriva è:

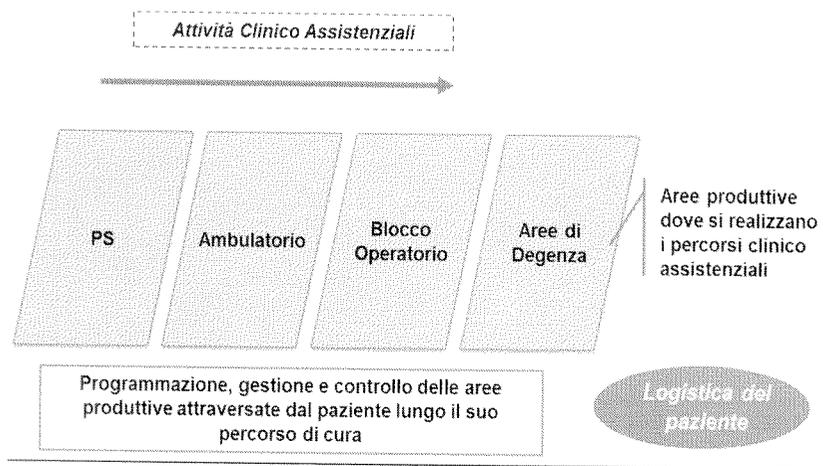
- un nuovo Assetto di Governance per l'Azienda;
- un potenziamento importante dei Meccanismi Operativi a supporto della governance, in particolare di quelli di Governo Clinico e di Risk Management;
- lo sviluppo di Progetti tesi a rimodulare la rete dei servizi, anche per un recupero del rapporto di fiducia con l'utenza.

Su quest'ultima linea di intervento le priorità maggiormente enucleate riguardano:

- la rimodulazione dell'articolazione in Distretti del territorio di riferimento (da 5 a 2);
- l'istituzione delle Case della Salute, come previsto dalle linee guida regionali, al fine di realizzare un nuovo modello assistenziale che attui la presa in carico delle patologie croniche e delle fragilità e la medicina d'iniziativa;
- lo sviluppo di Percorsi clinico-assistenziali ed organizzativi e di Reti cliniche che favoriscano una logica di "gestione per processi" ed una forte integrazione fra ospedale e territorio;
- una radicale reingegnerizzazione delle funzioni ospedaliere.

La reingegnerizzazione delle funzioni ospedaliere, in particolare, prevede di introdurre:

- una logica organizzativa per aree o piattaforme produttive, come di seguito indicato:
 - Aree di Degenza per intensità di cura
 - Pronto Soccorso
 - Piattaforma Ambulatoriale
 - Blocco Operatorio



- un'organizzazione dell'area medica per intensità di cure, strutturata in:
 - area critica (Rianimazione, Terapia Intensiva);
 - medio-alta complessità clinica ed assistenziale a forte connotazione multidisciplinare, in grado quindi di accogliere sia pazienti di area medica, sia pazienti di competenza chirurgica;
 - medio-bassa complessità clinica ed assistenziale;
 - post acuto;
 - moduli a gestione infermieristica;
- un ripensamento del ruolo del Pronto Soccorso, funzionale all'organizzazione per intensità di cure;
- una spiccata caratterizzazione delle attività ospedaliere sulle patologie oncologiche, al fine di valorizzare le competenze distintive acquisite nel tempo dall'Azienda su tale fronte;
- il potenziamento delle attività in Area Critica (Rianimazione, Terapia Intensiva e Stroke Unit) e del Blocco Operatorio, in modo funzionale all'orientamento oncologico adottato;
- il rilancio dell'Area Materno Infantile attraverso la clinicizzazione della Pediatria e Neonatologia e dell'Ostetricia e Ginecologia.

SOSTENIBILITA' ECONOMICA

La valutazione delle riprogettate politiche aziendali dell'Azienda sull'equilibrio economico dell'anno 2015, è stata condotta partendo dall'analisi dell'impatto economico di alcune fondamentali scelte operative, che verranno a concretarsi nell'esercizio in corso.

A titolo esemplificativo, la valutazione dell'impatto delle riconversioni programmate per il personale in somministrazione lavoro.

Ad oggi i profili in forza presso l'Azienda ed il loro relativo costo annuo stimato sono quelli elencati nella tabella seguente:

Handwritten signature

Profili	Unità attualmente in servizio	Costo annuo stimato
Ausiliari	56,5	€ 1.800.000
Infermieri	59	€ 2.800.000
Altre figure sanitarie (ostetriche, tecnici, fisioterapisti)	24,5	€ 1.200.000
Amministrativi	39,5	€ 1.400.000
TOTALE	179,5	€ 7.200.000

Per il triennio 2014-2016 l'Azienda ha elaborato i programmi di riconversione di seguito dettagliati, che sull'esercizio 2015 si ipotizza, avranno l'impatto rappresentato nella tabelle sottostanti:

1. Esternalizzazione del servizio di ausiliariato

L'obiettivo è l'esternalizzazione complessiva del servizio di ausiliariato e quindi l'azzeramento del personale interinale del profilo corrispondente attualmente in servizio.

Prevedendo che la procedura di evidenza pubblica per l'esternalizzazione del servizio in oggetto possa essere realizzata nella seconda metà del 2015, gli effetti economici sono quelli di cui alla tabella seguente in cui si è ipotizzato che il costo dell'esternalizzazione sia pari al costo del corrispondente personale in somministrazione.

	2015
Personale interinale ausiliari	- 1/3 del costo annuo stimato - € 600.000
Servizi	+ 1/3 del costo annuo stimato € 600.000

2. Esternalizzazione dei servizi assistenziali nelle residenze psichiatriche gestite dalla ASL

L'obiettivo è la progressiva sostituzione del personale a tempo indeterminato, del profilo infermieristico, attualmente operante nelle residenze psichiatriche della ASL, con personale interinale dello stesso profilo, sempre già presente in Azienda, al fine di arrivare, nel corso del 2015, ad una esternalizzazione dei servizi assistenziali.

Prevedendo che la procedura di evidenza pubblica per l'esternalizzazione del servizio in oggetto possa essere realizzata non prima dell'autunno 2015, gli effetti economici

sono quelli di cui alla tabella seguente, in cui si è ipotizzato che il costo dell'esternalizzazione sia pari al costo del corrispondente personale in somministrazione.

	2015
Personale interinale infermieri	- 1/4 del 50% del costo annuo stimato - € 350.000
Servizi	+ 1/4 del 50% del costo annuo stimato € 350.000

Si ipotizza comunque il mantenimento di circa 30 unità di personale infermieristico interinale per garantire i livelli indispensabili di flessibilità nell'organizzazione del lavoro.

3. Trasformazione del rapporto di lavoro di altro personale sanitario da interinali a Tempo Determinato

Questo progetto mira a garantire stabilità e competenze in settori di più spiccata connotazione tecnica, stabilizzando alcuni profili professionali tra cui:

- i tecnici della riabilitazione;
- i tecnici sanitari di radiologia medica;
- i tecnici di neurofisiopatologia;
- i tecnici sanitari di laboratorio;
- ostetriche.

Gli effetti economici sono quelli di cui alla tabella seguente, in cui si è ipotizzato che il costo dei tempi determinati sia il 10% circa inferiore rispetto alle corrispondenti figure interinali.

	2015
Personale interinale vari profili sanitari	- 80% del costo annuo stimato - € 960.000
Personale a tempo determinato	+ 70% del costo annuo stimato € 860.000

4. Riorganizzazione funzioni amministrative

Con il nuovo Atto aziendale si avvierà una complessiva riorganizzazione delle funzioni amministrative. Oltre agli obiettivi di razionalizzazione ed efficientamento dei

processi amministrativi, lo scopo è quello di ridurre di almeno il 50% il personale interinale di tali profili.

Gli effetti economici sono quelli di cui alla tabella seguente.

	2015
Personale interinale profilo amministrativo	- 50% del 50% del costo - € 350.000

In sintesi, l'insieme di questi progetti di razionalizzazione, a regime, produrranno i seguenti effetti economici:

	2015
Riduzione unità di personale	- 37 unità
Riduzione costo del personale	- 1.400.000 euro
Aumento costi per servizi appaltati	+ 950.000 euro
Effetto netto in termini economici	- 450.000 euro

Le progettualità in fase di realizzazione da parte di questa Azienda per l'esercizio 2015, consentiranno, dunque, di ricondurre ad un valore più in linea con la media nazionale, la spesa per l'acquisto di servizi di somministrazione lavoro, sia in termini di unità impiegate che in termini economici.

Ciò permetterà, pur nel rispetto del tetto di spesa previsto per il personale dalla Legge n° 191/2009, di poter far fronte alla ormai cronica e progressiva riduzione della dotazione organica, tanto più gravosa poiché riferita, in particolare, a figure essenziali per lo sviluppo strategico dell'Azienda e per il contenimento del dato di mobilità passiva, quali a mero e non esaustivo titolo di esempio, i Direttori delle UUOCC di Chirurgia Generale, di Ostetricia e Ginecologia e di Pediatria e Neonatologia.

L'intenzione dell'Azienda per l'anno in corso è, dunque, quella di recuperare risorse attraverso la riduzione del ricorso al lavoro interinale, per investire su scelte strutturali fondamentali, utili non solo a contrarre il dato di mobilità passiva ma, in proiezione, determinanti al fine di invertire tale tendenza.

La programmata riorganizzazione delle attività nell'area medica multidisciplinare per intensità di cura consentirà, inoltre, di far fronte, in maniera efficace, alla corretta gestione degli ulteriori posti letto programmati a livello regionale, sia con l'utilizzo del personale infermieristico attualmente in servizio, (resosi disponibile a seguito della esternalizzazione dei servizi assistenziali nelle residenze psichiatriche gestite dalla ASL), sia anche con la significativa sostituzione di alcune unità infermieristiche con Operatori Socio Sanitari, sui quali, come evidenziato, è intenzione dell'Azienda investire risorse.

ELABORAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2015

L'elaborazione del bilancio di previsione che l'Azienda ha inteso adottare per l'anno 2015, intende perseguire, per questo, sia pur in un contesto economico caratterizzato, come detto, dal contrarsi delle risorse economiche a disposizione, le attività e le azioni rientranti negli obiettivi previsti dalla programmazione socio-sanitaria regionale.

Esso è stato, infatti, redatto in coerenza con gli obiettivi prospettici di riduzione della spesa corrente fissati dalla Regione sia pur mitigata dalle criticità e peculiarità croniche tipiche del nostro territorio e della nostra Azienda, come meglio specificate sopra. Criticità, peraltro, già rappresentate nella stesura del bilancio economico di previsione per l'anno 2014 e più volte approfondite in Regione, in occasione dei numerosi incontri svoltisi, a tal fine, nel corso del passato esercizio.

Si ha, per questo, il fondato motivo di ritenere che ciò comporterà, nel corso dell'esercizio, la necessità di procedere ad una puntuale e sistematica analisi dei flussi economici, al fine di porre in essere eventuali interventi correttivi volti anche a rivedere e, se possibile, rimodulare, i valori di spesa attualmente espressi.

L'Azienda, auspica, in tal senso, di poter operare in stretto rapporto di collaborazione e di supporto, con gli Organi regionali preposti alla programmazione.

Giova ricordare, comunque che, la Sezione Regionale di Controllo per il Lazio della Corte dei Conti, con deliberazione n. 32/2012, adottata nell'adunanza del 15 maggio 2012, a seguito dell'attività di controllo svolta sui bilanci di questa Azienda, relativi agli anni 2007, 2008 e 2009, ha rilevato, per tutte e tre le annualità, la *"Inidoneità del bilancio di previsione, così come adottato, ad adempiere alla funzione di programmazione e guida della gestione aziendale"*, invitando questa Azienda, oltre al Presidente della Giunta Regionale per il Lazio, ad adottare le necessarie misure correttive. Ha precisato, inoltre, che *"Per quanto concerne l'idoneità dei bilanci a svolgere un'effettiva funzione programmatica, questa Sezione si riserva di verificare nei prossimi cicli contabili che l'estensione a tutte le voci di costo riguardi, oltre che le previsioni aziendali, anche l'approvazione regionale e le condizioni e i limiti attraverso i quali la stessa si estrinseca"*.

Quanto detto, pone a carico dell'Azienda l'obbligo di garantire che il documento possa effettivamente adempiere, nella sostanza, alla funzione di programmazione e guida della gestione aziendale, come previsto dalla normativa vigente e come, puntualmente, richiesto dalla Corte dei Conti.

Nella nota illustrativa, allegata al Bilancio Preventivo 2015, così come richiesto dall'art. 25 del D. Lgs 118/2011 vengono esplicitati i criteri utilizzati nella elaborazione dello stesso, con riferimento ai punti elencati nella nota della Direzione Regionale Salute e

Preme, comunque, ricordare che gli strumenti di razionalizzazione della spesa corrente, quali il monitoraggio degli acquisti, l'assegnazione di budget economici rigidi agli ordinatori di spesa, la migliore pianificazione dei fabbisogni, la corretta gestione delle scorte di magazzino, il ricorso alle gare centralizzate regionali, ecc., vengono utilizzati a regime in tutte le aree di responsabilità aziendali.

Come più volte rappresentato nel corso degli esercizi passati, ha già prodotto, nel corso degli ultimi esercizi, notevoli ed evidenti economie, per cui, allo stato attuale, appare veramente difficile, se non addirittura impossibile, poter individuare ulteriori margini di contenimento della spesa. Tale attività, a regime da anni, ha impegnato l'Azienda ad un forte sforzo volto al recupero di tutti i possibili margini di inefficienza, al fine di coniugare qualità e sostenibilità economica.

Si ritiene doveroso ricordare, infine, che ancora nel corso del passato esercizio, in base alle decisioni assunte dal Ministero di Grazia e Giustizia, si è visto, crescere, notevolmente, l'utilizzo del nuovo carcere, con il numero dei detenuti in costante aumento. A questa situazione, come più volte rappresentato alla Regione, dovrà corrispondere un adeguamento dell'organico con cui garantire l'assistenza sanitaria penitenziaria.

Il Piano degli investimenti, anch'esso redatto ai dall'art. 25 del D. Lgs 118/2011, è stato elaborato sulla base delle reali ed effettive esigenze aziendali.

Nel rispetto di una politica di bilancio estremamente rigorosa il documento contabile aziendale è stato, dunque, formulato con l'ottica di mantenere i costi entro i livelli minimi sufficienti a garantire il mantenimento dei livelli essenziali di assistenza e, soprattutto, evitare soluzioni di continuità nella erogazione dei numerosi e delicati servizi d'istituto, ferma restando la necessità, peraltro già annunciata, di procedere, in corso di esercizio, ad una valutazione congiunta dei flussi economici aziendali, ai fini di una eventuale ridefinizione dei tetti di spesa.

La necessità, infine, di giungere ad una puntuale condivisione delle linee programmatiche ed economiche poste in essere dall'Azienda, si impone, per evitare possibili disallineamenti rispetto alle linee operative e strategiche individuate dall'Organo di Programmazione Regionale.

IL DIRETTORE GENERALE
D.ssa Laura Figorilli



Allegato RF Prospetto del rendiconto finanziario		RIETI				
per l'anno		2015	2014	2013	Voce di bilancio	
FONTI DI LIQUIDITA'						
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE						
(*)	Risultato d'esercizio	-64.445.441	-4.118.068	4.361.437	SP	A7
	<i>Voce che non hanno affetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</i>					
(*)	ammortamenti fabbricati	2.951.350	3.148.887	3.228.401		
(*)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.535.051	4.705.824	4.623.085		
(*)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	132.050	288.222	312.459		
	Ammortamenti	8.019.051	8.143.933	8.164.799	GE	B11, B12, B13
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		-1.920.108	-2.601.670		
(-)	Utilizzo fondi riserva investimenti, incarichi al personale, successioni e donz. plurivalenze da reinvestire			232.866		
(*)	Utilizzo contributi in capitale e fondi riserva	0	-1.820.168	2.834.836	GE	A5
(*)	accantonamenti SUMAI	164.000	20.839	162.904	SP Pass	C1, C2
(-)	pagamenti SUMAI			10.064		
(*)	accantonamenti TFR					
(-)	pagamenti TFR					
(*)	Premio operativita' mediati SUMAI e TFR	164.000	20.839	152.240		
(*)	Rivoluzioni/ svalutazioni di attivita' finanziaria					
(-)	accantonamenti a fondi svalutazioni					
(-)	utilizzo fondi svalutazione					
	Fondi svalutazione di attivita'					
(*)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.188.020	2.800.000	2.673.378		
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		-1.745.759	1.282.004		
	Fondo per rischi e oneri futuri	4.188.020	1.054.241	1.591.374		
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 52.076.350	3.456.877	2.682.146		
(*)	Incremento o (Decremento) di debiti v/ regione e provincia autonoma esclusa variazione relativa a debiti per acquisto beni strumentali		-4.821	32.402.033	SP Pass	D2
(*)	Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/ Comune		23.134	252.032	SP Pass	D3
(*)	Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/ ASIA		-210.579	2.257.124	SP Pass	D4
(*)	Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/ ARPA		-16.648	22.854	SP Pass	D5
(*)	Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/ Enti pubblici		-16.519.210	17.546.090	SP Pass	D6
(*)	Incremento o (Decremento) dei debiti tributari		865.815	295.270	SP Pass	D8
(*)	Incremento o (Decremento) dei debiti vs. Istituti Provinciali		-503.328	137.048	SP Pass	D9
(*)	Incremento o (Decremento) di altri debiti		-589.982	3.778.028	SP Pass	D10
	aumento/diminuzione debiti (escl. fom. Di immob. E c/c bancari e istituto tesoriere)		-18.698.239	43.797.515		
(*)	Incremento o (Decremento) di ratei e riscotti passivi		-20.604	17.629	SP Pass	E
(*)	Decremento o (Incremento) crediti v/lo Stato per quote indistinte		-56.442	25.410		
(*)	Decremento o (Incremento) crediti v/lo Stato per quote vincolate					
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ Regione per gestione attivita' RRF e IRAP				SP Att	B11
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ Regione per partecipazione Regioni a statuto speciale					
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ Regione vincolate per partecipazioni Regioni a statuto speciale					
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ Regione - gettito fiscalita' regionale					
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ Regione - altri contributi (oltre RRF)					
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ Regione		#	90.000		
(*)	Decremento o (Incremento) crediti parte corrente v/ ASIA		-28.254	-48.770	SP Att	B12
(*)	Decremento o (Incremento) crediti parte corrente v/ ASIA		#	620.544	SP Att	B13
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ ARPA		599	108	SP Att	B14
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ Erario		-8	14	SP Att	B15
(*)	Decremento o (Incremento) crediti di parte corrente v/ Altri		#	938.002	SP Att	B16
	diminuzione/aumento crediti		- 55.533.176	197.576		
(*)	Decremento o (Incremento) del magazzino		47.449	180.070	SP Att	B1, B12, B13
(*)	Decremento o (Incremento) di accenti a fornitori per magazzino				SP Att	B13, B11
	diminuzione/aumento rimanenze		47.449	180.070		
(*)	Decremento o (Incremento) dei ratei e riscotti attivi		737.783	821.205	SP Att	C
A	TOTALE OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	- 52.076.350	- 70.015.000	- 39.868.894		
			- 73.466.777	- 42.581.034		
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO						
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento					
(-)	Acquisto di ricerca e sviluppo					
(-)	Acquisto diritto di brevetto e diritti di utilizzazione opere di ingegno					
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso			86.751		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		55.810			
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali		- 55.810	- 86.751		
(*)	Valore netto contabile costi di impianto e ampliamento dismessi					
(*)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi					
(*)	Valore netto contabile costi di diritto di brevetto e diritti di utilizzazione opere di ingegno dismessi					
(*)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse					
(*)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse					
(*)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse					
(-)	Acquisto terreni					
(-)	Acquisto fabbricati		-937.647	4.713.215		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		-642.172	208.635		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		-1.131.956	1.692.865		
(-)	Acquisto mobili e arredi		-214.684	215.945		
(-)	Acquisto automezzi					
(-)	Acquisto altri beni materiali		-2.601.372	1.944.614		
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali		- 5.523.431	500.284		
(*)	Valore netto contabile terreni dismessi					
(*)	Valore netto contabile fabbricati dismessi					
(*)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi					
(*)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse					
(*)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi					
(*)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi					
(*)	Valore netto contabile terreni dismessi					
(*)	Valore netto contabile immobilizzazioni materiali dismesse			20.239		
(-)	Acquisto crediti finanziari					
(-)	Acquisto titoli					
(-)	Acquisto immobilizzazioni finanziarie					
(*)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi					
(*)	Valore netto contabile titoli dismessi					
(*)	Valore netto contabile immobilizzazioni finanziarie dismesse					
(*)	Aumento/diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni					
B	TOTALE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		- 5.579.241	438.772		
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO						
(*)	diminuzione/aumento crediti v/ Stato (finanziamento per investimenti)					
(*)	diminuzione/aumento crediti v/ Regione (finanziamenti per investimenti)		3.911.006	3.239.874		
(*)	diminuzione/aumento crediti v/ Regione (aumento fondo di dotazione)					
(*)	diminuzione/aumento crediti v/ Regione (copertura debiti al 31.12.2005)					
(*)	diminuzione/aumento crediti v/ Regione (ripiano perdite)					
(*)	aumento fondo di dotazione		3.911.006	3.239.874		
(*)	aumento contributi in conto capitale da Regione e da altri					
(*)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto					
(*)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		93.736.530	16.577.410		
(*)	aumenti/diminuzioni debiti c/c bancari e istituto tesoriere					
(*)	assunzione nuovi mutui					
(-)	mutui quota capitale rimborsata					
C	TOTALE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		97.647.538	18.817.289		
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO A+B+C			22.052.396	- 20.647.833		



ALLEGATO 4

REGIONE LAZIO

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE RIETI

Viale del Terminillo n. 42 – 02100 RIETI – Tel. 0746 2781

Codice Fiscale e Partita IVA 00821180577



DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Direttore Luciano Quattrini

Tel. 0746279624 – Fax 0746 279649

NOTA ILLUSTRATIVA

AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015

Come disposto dall'art. 25 del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011, questa Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo Economico annuale relativo all'anno 2015, nel rispetto delle scadenze fissate dalla Regione Lazio, Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria – Area Risorse Finanziarie, Analisi di Bilancio e Contabilità Analitica e Crediti Sanitari, con nota prot. n. 701293/GR/11/22 del 17 dicembre 2014.

Con la stessa, oltre a richiamare l'attenzione delle aziende sanitarie sulla necessità di mantenere la coerenza con la programmazione sanitaria e, in particolare, con la programmazione economico-finanziaria della Regione, come disciplinato dal decreto già richiamato, vengono emanate le direttive alle quali le Aziende devono attenersi, nella redazione della documentazione richiesta.

In data 12 gennaio scorso, inoltre, con nota regionale prot. n. 12194/GR/11/22 sono state fornite specificazioni ed integrazioni in merito alla nota precedentemente trasmessa, per meglio definire le modalità di previsione e di rilevazione in bilancio di alcune voci, quali i "Contributi da Regione extrafondo" ed i "Ricavi e Costi infragruppo regionale".

Questa Azienda, nel predisporre il documento di programmazione, ha inteso aderire alle richieste di efficientamento per alcune linee di attività, così come proposto dalla Regione Lazio, disciplinate con le Leggi 135/2012 e 228/2012, laddove ritenuto possibile, compatibilmente con la necessità di evitare soluzioni di continuità nella erogazione dei numerosi e delicati servizi e garantire la erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) nell'ottica finale di garantire una uniforme erogazione delle prestazioni a tutti i cittadini residenti.

Nella redazione del documento, inoltre, si è dovuta porre la massima attenzione alle raccomandazioni formulate dalla Corte dei Conti, la quale con deliberazione n. 32/2012, adottata nell'adunanza del 15 maggio 2012, a seguito dell'attività di controllo svolta sui bilanci di questa Azienda, relativi agli anni 2007, 2008 e 2009, ha rilevato, per tutte e tre le annualità, la "inidoneità del bilancio di previsione, così come adottato, ad adempiere alla funzione di programmazione e guida della gestione aziendale, invitando questa Azienda, oltre al Presidente della Giunta Regionale per il Lazio, ad adottare le necessarie misure correttive.

Quanto sopra riportato, pone a carico di quest'Azienda l'obbligo di garantire che il documento possa effettivamente adempiere, nella sostanza, alla funzione di programmazione e guida della gestione aziendale, come previsto dalla normativa vigente e come richiesto dalla Corte.

Prima di procedere, sia pure sommariamente, alla illustrazione dei criteri seguiti nella redazione del documento, preme ricordare che gli strumenti di razionalizzazione della spesa corrente, quali il monitoraggio degli acquisti, l'assegnazione di budget economici rigidi agli ordinatori di spesa, la migliore pianificazione dei fabbisogni, la corretta gestione delle scorte di magazzino, il ricorso alle gare centralizzate regionali, ecc., vengono utilizzati a regime in tutte le aree di responsabilità aziendali.

Come più volte rappresentato nel corso degli esercizi passati, tale attività, a regime da anni, ha già prodotto, nel corso degli ultimi esercizi, notevoli ed evidenti economie, per cui, allo stato attuale, appare veramente difficile, se non addirittura impossibile, poter individuare ulteriori margini di contenimento della spesa, fermo restando l'impegno della Direzione aziendale a porre in essere eventuali ulteriori iniziative funzionali al raggiungimento di tale risultato, senza creare soluzioni di continuità nella gestione dei numerosi e delicati servizi d'istituto e continuare a garantire la erogazione dei livelli minimi di assistenza richiesta.

Premesso quanto sopra, tenuto conto della necessità di dover porre la massima attenzione alle diverse esigenze sopra ricordate, si riportano i criteri seguiti nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale:

Acquisto di beni

Relativamente alla previsione di spesa 2015 concernente gli Acquisti di Beni – sanitari e non, si segnala che il perseguimento degli obiettivi di risparmio è una prassi aziendale, ormai consolidata da più esercizi.

Si ritiene per questo argomentare il fabbisogno delle singole tipologie di spesa soprattutto in quelle aree di responsabilità nelle quali le previsioni del 2015 non possono in alcun modo essere ridotte ma che la previsione porta ad una conferma dei volumi 2014 o in alcuni casi un incremento di spesa.

Proposta di Budget 2015 su Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati Importo da CE previsionale € 14.970.958

Spese Farmaceutica Ospedaliera

L'ammontare economico previsto nell'anno 2015 ammonta ad € **15.200.000**.

Tale valore deriva dalla proiezione al 31/12 del valore degli acquisti registrati dal 01/01/2014 al 30/11/2014. Al dato ottenuto è stato aggiunto un ampliamento del 7% calcolato in base all'incremento evidenziato dal 2013 al 2014 decurtato della quota di farmaci di cui è prevista la scadenza brevettuale durante il 2015.

Si mette in evidenza che la spesa farmaceutica ospedaliera risulta in incremento su tutto il territorio nazionale (rapporto AIFA riunione CdA 11/09/2014 "Monitoraggio Spesa Farmaceutica Regionale Gennaio-Giugno 2014), raggiungendo il valore del 4,77% del FSN rispetto al tetto previsto del 3,50%.

Le classi farmaceutiche maggiormente responsabili di tale aumento, in riferimento alla ASL di Rieti, sono di seguito elencate:

FARMACI ANTINEOPLASTICI

Si tratta di molecole di nuova introduzione oppure di molecole non in scadenza di brevetto a cui sono state aggiunte nuove indicazioni anche per terapie di prime linea. Si evidenzia che la quasi totalità dei farmaci sono assoggettati a scheda di monitoraggio AIFA e che la Farmacia eroga il prodotto esclusivamente in presenza della scheda debitamente compilata. Si ritiene utile sottolineare che l'Oncologia dell'Ospedale Generale di Rieti svolge anche le funzioni di Oncoematologia.

Di seguito si specificano i farmaci.

- Tumori della mammella
Herceptin, Tyverb
- Leucemie e mielomi
Sprycel, Tasigna, Revlimid
- Tumori del rene e della vescica
Sutent, Javlor
- Melanomi
Yervoy
- Tumori del colon
Vectibix
- Sarcomi
Yondelis
- Tumori della prostata
Jevtana, Zytiga

I farmaci oncologici pesano per circa il 70% sull'aumento della spesa dei medicinali 2014 vs 2013.

FARMACI NEUROLOGICI

Si tratta di molecole utilizzate nelle fasi ingravescenti della Sclerosi Multipla, in particolare allorquando l'interferone beta perde efficacia e si è obbligati a passare ad uno step successivo. Annualmente è presente una quota di pazienti che, rispetto all'anno precedente, sono trattati con i farmaci sottoelencati

Di seguito si specificano i farmaci.

- Sclerosi Multipla Recidivante-Remittente
Gilenya, Tysabri

I farmaci Neurologici pesano per circa il 5% sull'aumento della spesa dei medicinali 2014 vs 2013

FARMACI INTRAVITREALI

Si tratta di molecole utilizzate nelle gravi maculopatie. E' evidente un progressivo incremento dei pazienti dovuto all'approvazione di un numero maggiore di indicazioni terapeutiche dei farmaci oggetto dell'analisi.

Di seguito si specificano i farmaci.

- Degenerazione ed Edemi Maculari:
Lucentis, Eylea

I farmaci Intravitreali pesano per circa il 4% sull'aumento della spesa dei medicinali 2014 vs 2013.



FARMACI BIOLOGICI ANTIREUMATICI

Si tratta di molecole utilizzate nelle gravi forme infiammatorie autoimmuni articolari e gastrointestinali. Si utilizzano quando i farmaci tradizionali perdono efficacia, quindi c'è una certa quota di pazienti che, rispetto all'anno precedente, sono trattati con i farmaci sottoelencati; inoltre c'è una parte dei pazienti trattati con farmaci biologici di base che, per sopraggiunta diminuita efficacia o per intolleranza, devono transitare al più costoso Roactemra. Di seguito si specificano i farmaci.

- Malattie infiammatorie reumatiche e gastrointestinali
Remicade, Roactemra, Cimzia

I farmaci Biologici Antireumatici pesano per circa il 4% sull'aumento della spesa dei medicinali 2014 vs 2013.

FARMACI ANTIRETROVIRALI

Si tratta di molecole utilizzate nella terapia dell'HIV. Si è osservato un aumento delle associazioni, al fine di favorire una semplificazione della terapia, e delle molecole da riservare nei fallimenti di trattamenti precedenti. La tipologia di farmaci e gli andamenti registrati nell'utilizzo degli stessi sono in linea con i dettami del DCA U00002 del 13/01/2014.

I farmaci Intravitreali pesano per circa il 4% sull'aumento della spesa dei medicinali 2014 vs 2013.

Di seguito si specificano i farmaci.

- Trattamento dell'infezione da HIV
Atripla, Truvada, Kivexa, Prezista, Isentress

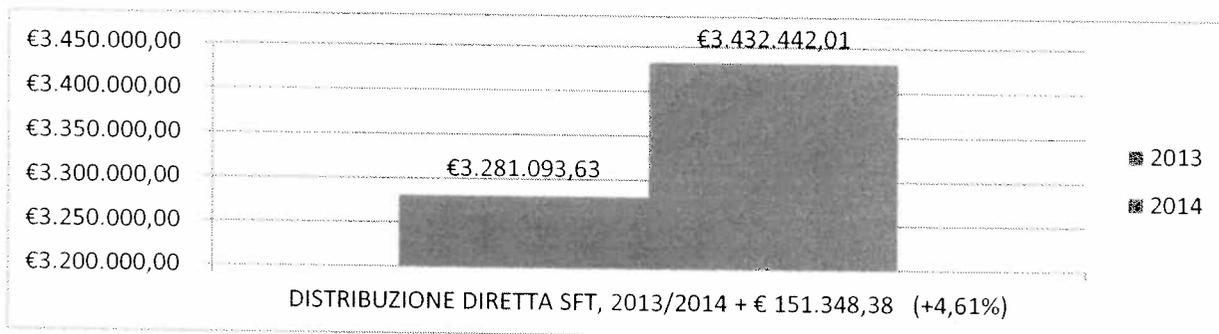
I farmaci Anti-HIV pesano per circa il 4% sull'aumento della spesa dei medicinali 2014 vs 2013.

Spesa pre-consuntiva 2015 Farmaceutica Territoriale

- Spesa per farmaci in distribuzione diretta

La stima è stata effettuata confrontando la spesa sostenuta per i farmaci in distribuzione diretta valutata dal 1 gennaio 2013 al 15 dicembre 2013 verso lo stesso periodo del 2014. Abbiamo avuto un aumento di euro 151.348,38 pari al 4,61% (dati oliamm).

	2013	2014	differenza 2014 vs 2013
Distribuzione diretta SFT	€ 3.281.093,63	€ 3.432.442,01	€ 151.348,38



Analisi delle classi in cui si è riscontrato un maggiore scostamento di spesa

Da un'analisi dettagliata l'incremento di spesa si è evidenziato nelle seguenti classi farmacologiche a maggiore incidenza di spesa:

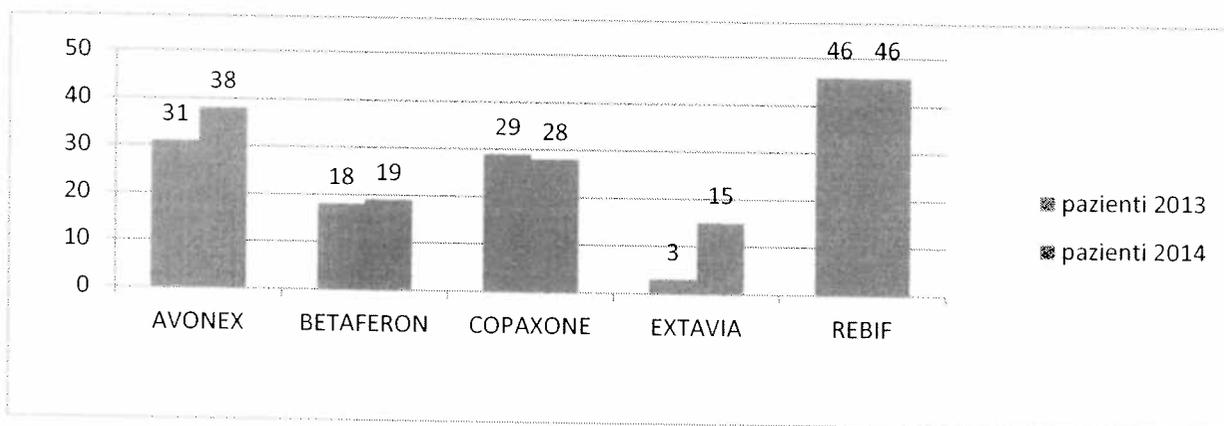
1. interferoni, farmaci di prima linea nella cura della sclerosi multipla
2. Farmaci biologici per la cura dell'artrite reumatoide e la psoriasi.
3. Gleevec, farmaco oncologico per la terapia della Leucemia Mieloide Cronica con cromosoma PH+ e leucemia linfoblastica acuta con cromosoma PH+ e Tracleer, antipertensivo utilizzato per trattamento dell'ipertensione arteriosa polmonare

Per tutte le classi in cui si è registrato un aumento di spesa si sono analizzati i singoli principi attivi contabilizzando la corrispondenza tra l'aumento di spesa e l'aumento dei pazienti in trattamento come si evidenzia dalle tabelle sottostanti.

1. La classe degli interferoni

interferoni	2013	2014	differenza 2014 vs 2013
AVONEX	€ 166.175,51	€ 206.391,54	€ 40.216,03
BETAFERON	€ 101.399,14	€ 70.612,08	-€ 15.093,60
COPAXONE	€ 171.373,63	€ 175.035,14	€ 3.661,51
EXTAVIA	€ 14.649,71	€ 37.675,36	€ 23.025,65
REBIF	€ 381.087,44	€ 381.340,66	€ 253,22
TOTALE	€ 834.685,43	€ 871.054,78	€ 52.062,81

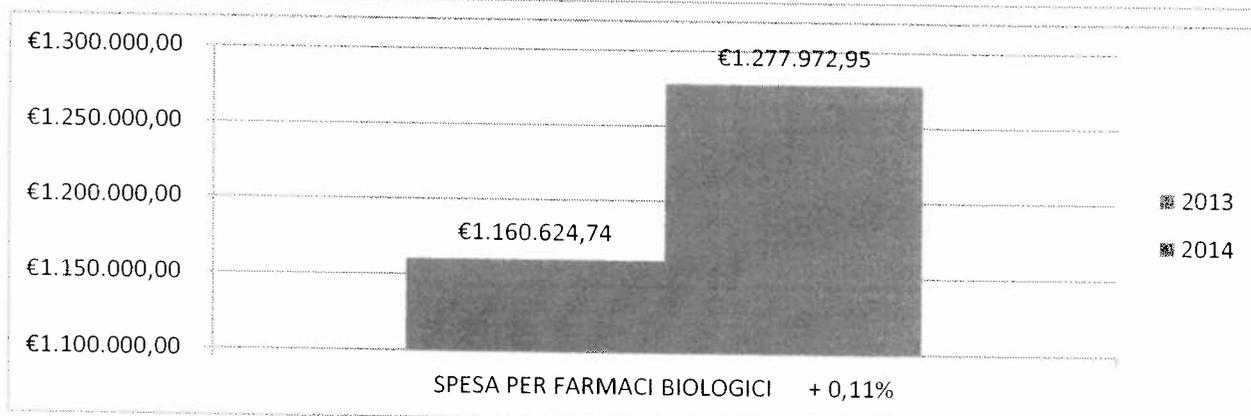
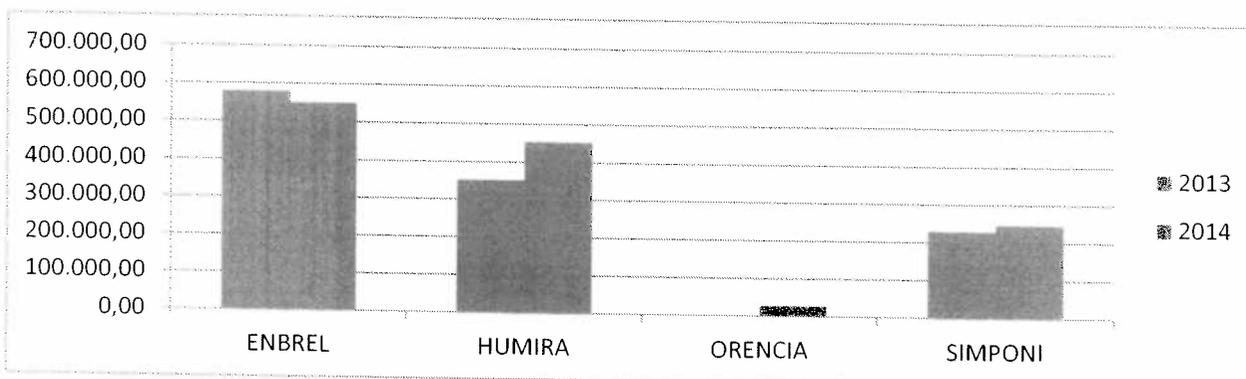
interferoni	differenza 2014 vs 2013	pazienti 2013	pazienti 2014
AVONEX	€ 40.216,03	31	38
BETAFERON	-€ 15.093,60	18	19
COPAXONE	€ 3.661,51	29	28
EXTAVIA	€ 23.025,65	3	15
REBIF	€ 253,22	46	46
TOTALE	€ 52.062,81	127	146



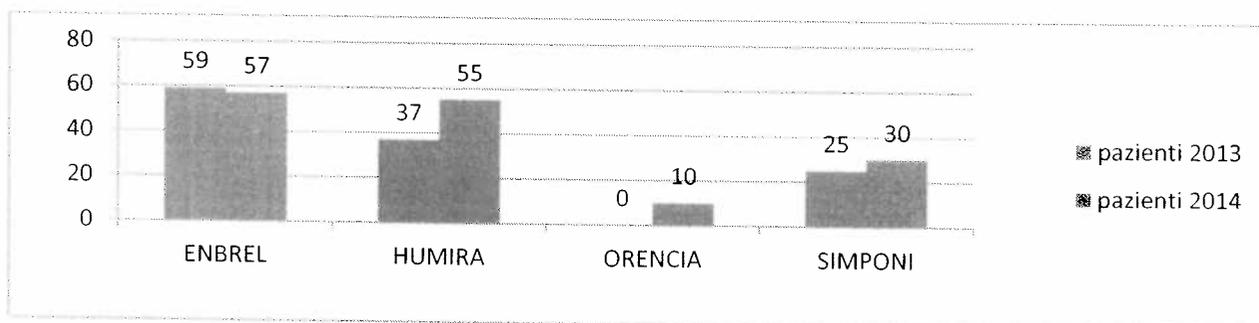
Per la classe degli interferoni si è registrato un aumento totale di 19 pazienti.

2. La classe dei farmaci biologici

FARMACI BIOLOGICI	2013	2014	DIFFERENZA 2014 VS 2013
ENBREL	€ 578.802,58	€ 549.832,69	-€ 23.702,26
HUMIRA	€ 351.563,55	€ 453.035,24	€ 101.471,69
ORENCIA		€ 27.819,99	€ 27.819,99
SIMPONI	€ 230.258,61	€ 247.285,03	€ 17026,42
TOTALE	€ 1.160.624,74	€ 1.277.972,95	€ 122.615,8



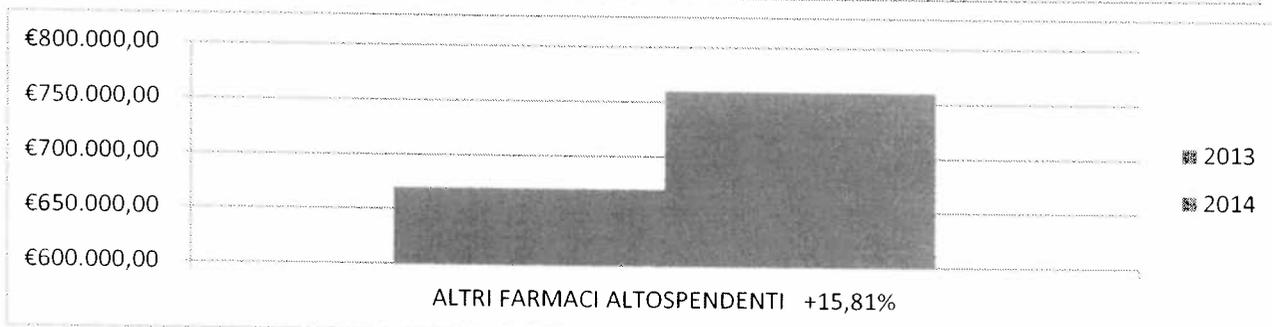
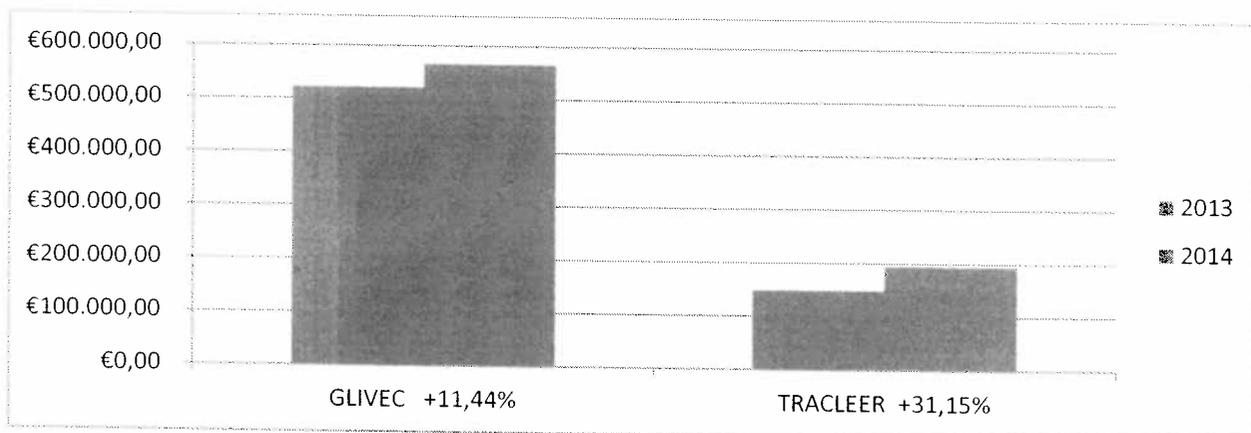
FARMACI BIOLOGICI	pazienti 2013	pazienti 2014
ENBREL	59	57
HUMIRA	37	55
ORENCIA	0	10
SIMPONI	25	30
TOTALE PAZIENTI FARMACI BIOLOGICI	121	152



Per la classe dei farmaci biologici si è registrato un aumento totale di 31 pazienti.

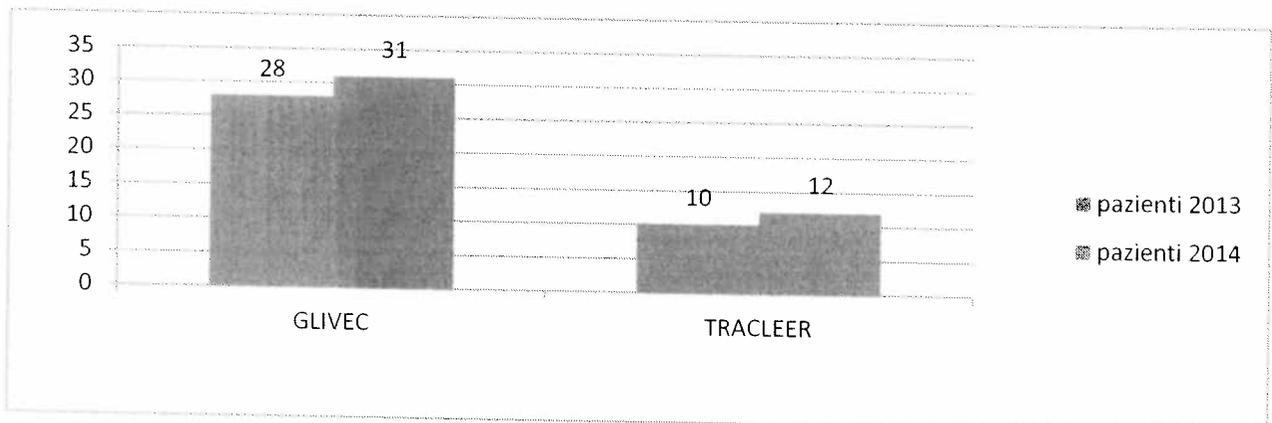
3. Altri farmaci alto spendenti Glivec e Tracler

ALTRI FARMACI ALTOSPENDENTI	2013	2014	2013 vs 2014
GLIVEC	€ 521.188,96	€ 565.357,52	€ 59.627,56
TRACLEER	€ 48.315,82	€ 194.512,55	€ 46.196,73
TOTALE	€ 669.504,78	€ 759.870,07	€ 105.824



[Handwritten signatures]

ALTRI FARMACI ALTOSPENDENTI	pazienti 2013	pazienti 2014
GLIVEC	28	31
TRACLEER	10	12
TOTALE PAZIENTI	38	43



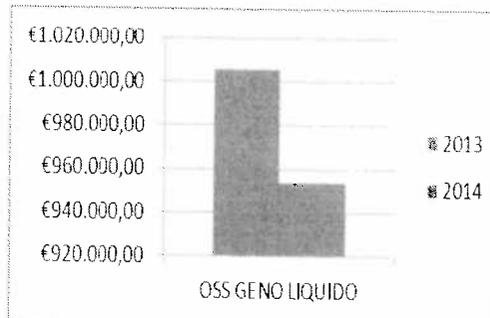
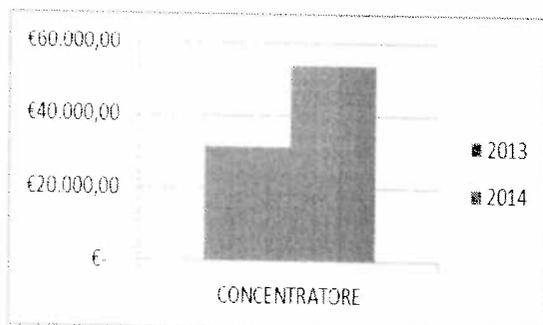
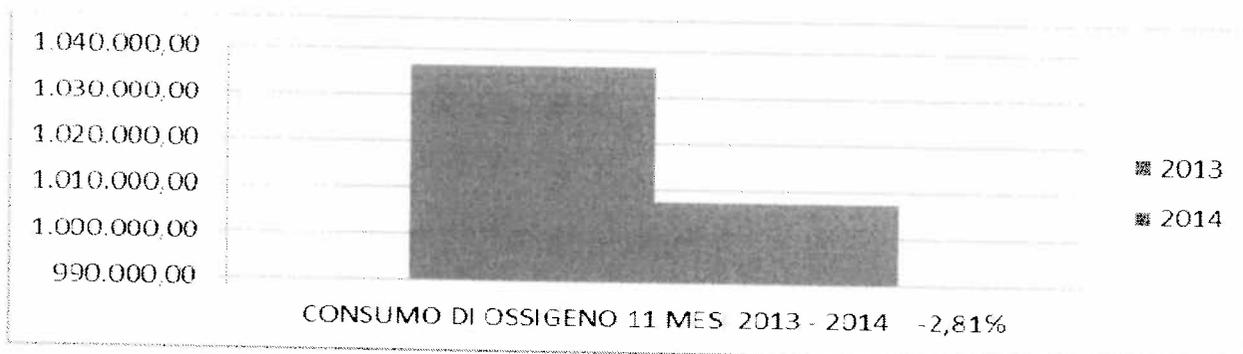
Per tutti i farmaci in cui si è evidenziato un aumento di spesa è stata fatta una verifica tra il costo medio/terapia/mese e lo scostamento rilevato, l'analisi ha confermato che la differenza di spesa sostenuta è direttamente correlata e generata dall'aumento dei pazienti in terapia.

Importo da CE previsionale del conto Servizi sanitari integrativi da privato € 5.000.000

SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA DA PRIVATO	
Farmaceutica integrativa	3.823.000
Ossigenoterapia	1.177.000
Previsione 2015	5.000.000

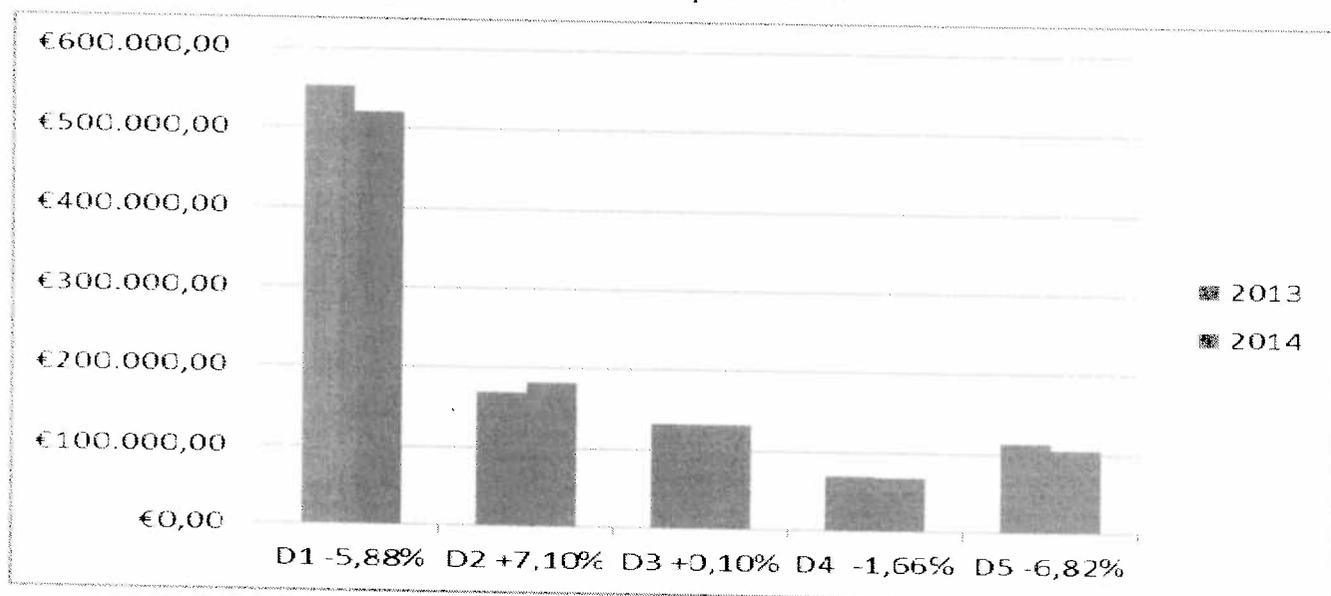
- **Spesa per ossigeno terapia domiciliare totale ASL Rieti**

CONSUMI OSSIGENO 11 MESI	ANNO 2013	ANNO 2014	DIFF. 13/14
OSSIGENO LIQUIDO	1.005.348,90	953.706,90	51.642,00
CONCENTRATORE	31.272,57	53.786,54	22.513,97
TOTALE	1.036.621,47	1.007.493,44	29.128,03
TOTALE OSSIGENO proiezione 12 mesi	1.247.819,43	1.212.755,29	35.064,15



Lo spostamento delle prescrizioni verso il concentratore ha portato ad un risparmio totale pari ad **euro 29.128,03**.

Spesa totale per ossigeno terapia domiciliare distinta per Distretto

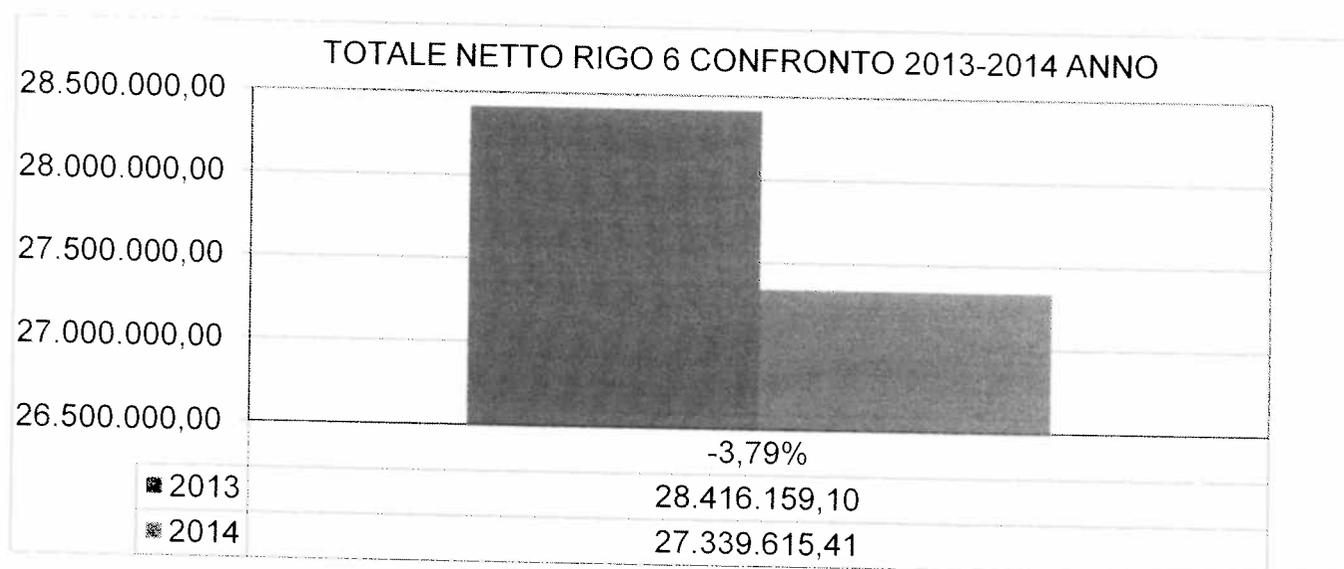


Importo da CE previsionale € 26.300.000

Qui di seguito si riportano gli andamenti della spesa dei precedenti esercizi

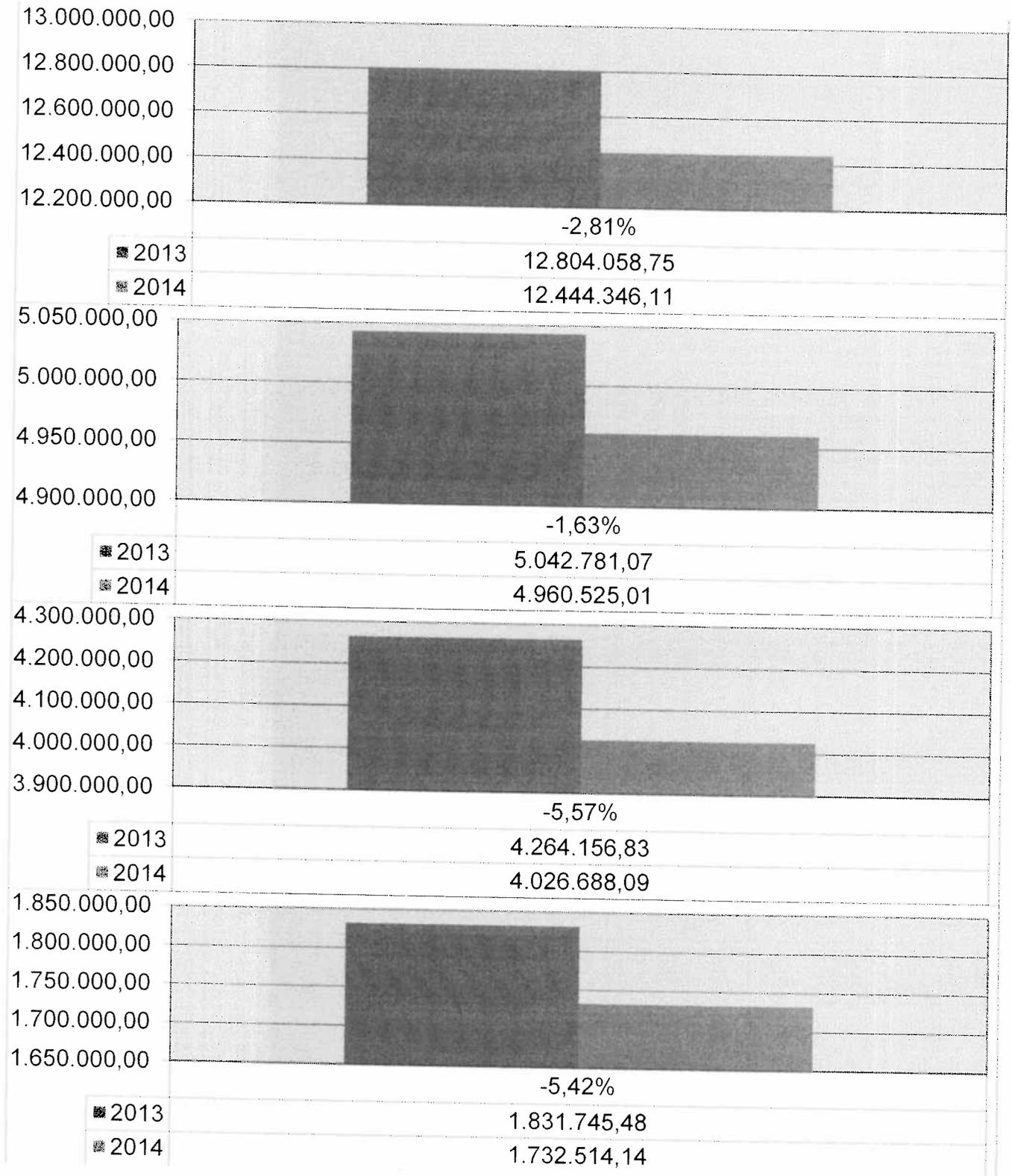
• Spesa farmaceutica convenzionata 2013/2014 ASL Rieti con proiezione di Dicembre 2014.

	2013	2014	DIFF € 13-14	DIFF %
GEN	2.481.379,0 6	2.545.938,5 1	64.559,45	2,60%
FEB	2.182.863,5 1	2.163.643,5 7	-19.219,94	-0,88%
MAR	2.352.895,6 1	2.342.613,0 8	-10.282,53	-0,44%
APR	2.253.335,1 2	2.240.092,5 6	-13.242,56	-0,59%
MAG	2.545.281,5 9	2.387.060,8 5	-158.220,74	-6,22%
GIU	2.268.378,2 6	2.210.181,6 7	-58.196,59	-2,57%
LUG	2.559.828,1 3	2.384.067,6 2	-175.760,51	-6,87%
AGO	2.405.592,0 5	2.154.027,3 7	-251.564,68	-10,46%
SET	2.340.109,3 2	2.259.662,1 1	-80.447,21	-3,44%
OTT	2.439.288,6 7	2.303.340,5 2	-135.948,15	-5,57%
NOV	2.317.295,7 6	2.165.105,2 5	-152.190,51	-6,57%
DIC	2.269.912,0 2	2.183.882,3 0	-86.029,72	-3,79%
TOTALE Proiezione a 12 mesi	28.416.159, 10	27.339.615, 41	- 1.076.543,69	-3,79%

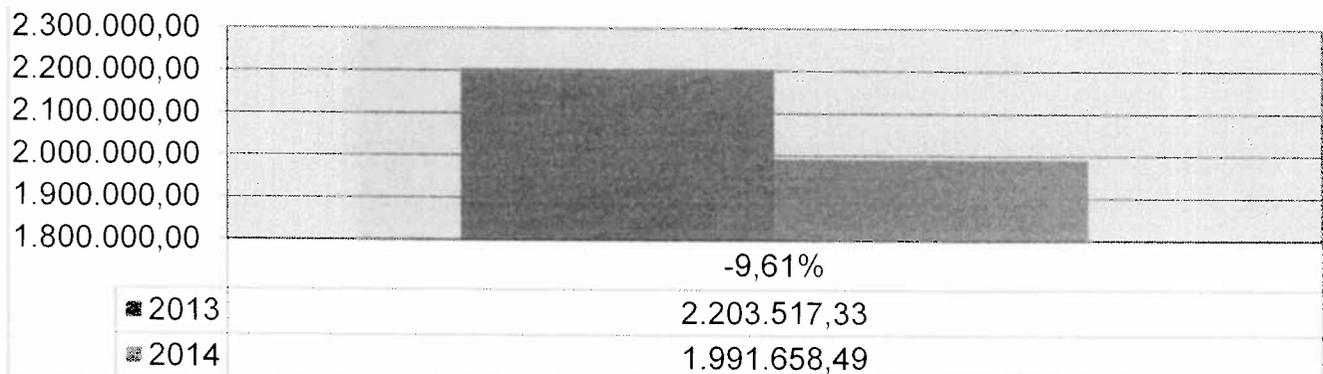


[Handwritten signatures]

Spesa farmaceutica SSN per Distretto dati gennaio-novembre 2013/2014.



[Handwritten signatures]



Previsione di spesa anno 2015

La spesa per il consumo di farmaci in distribuzione diretta per il 2015, considerando il totale pazienti arruolati ad oggi, si prevede pari ad euro **3.600.000**; salvo uscita di nuovi farmaci e arruolamento nuovi pazienti da trattare.

La spesa per il consumo di ossigenoterapia per l'anno 2014 si prevede pari ad euro **1.212.755,29** considerando la percentuale di risparmio al 2,81% dei primi 11 mesi dell'anno, per il 2015 si prevede pari ad euro **1.177.691,15** mantenendo la percentuale di risparmio annuo costante.

La spesa per la farmaceutica convenzionata netta del SSN si prevede pari a € **27.339.615,41 per il 2014** e, mantenendo la percentuale annua di risparmio pari a **3,79%**, si prevede pari a circa euro **26.300.000** per il 2015.

Le azioni messe in campo di audit con i MMG ad oggi hanno permesso un risparmio netto pari ad euro **990.516,77** si prevede superare il milione di euro a consuntivo del mese di dicembre 2014.

ALTRI BENI SANITARI

Importo da CE previsionale € 15.119.639

La tabella qui sotto riportata confronta le spese per altri beni sanitari del budget 2015 con le risultanze dell'esercizio 2013, budget 2014 e preconsuntivo 2014.

Il fabbisogno complessivo previsto per il 2015 è del 4% superiore al preconsuntivo 2014 e del 6% rispetto al budget 2014.

La valutazione del fabbisogno è strettamente collegato alla produzione in quanto materiale dispositivo, protesi, materiale chirurgico per le quali l'azienda ha già da anni utilizzato tutte le azioni di razionalizzazione della spesa quali conto deposito, o in mancanza oculata gestione delle scorte di magazzino e ove possibile il ricorso a gare centralizzate.

DESCRIZIONE CONTI	BILANCIO DI ESERCIZIO 2013	BDG 2014	PRECONSUNTIVO 2014	ULTIMA - PROPOSTA BDG 2015 COME DA NOTA
SANGUE - DA ALTRI SOGGETTI		-	1.151	-
PLASMA - DA ALTRI SOGGETTI	85.800	91.000	41.470	47.748
PULVERI RADIOGRAFICHE	224.656	250.000	247.531	260.000
CARTA PER APPARICCHI ELETTROMICRICALI	34.847	46.000	45.087	45.000
MATERIALI DI CONSUMO NON SPECIFICI PER STRUMENTAZIONE DIAGNOSTICA - ALTRI	21.331	20.000	34.165	35.000
ALTRO MATERIALE DI RADIOGRAFIA	7.234	20.000	2.188	5.000
MATERIALI PER STERILIZZAZIONE	128.504	170.000	116.530	130.247
DISINFETTANTI AD USO UMANO E ANTISETTICI	9.313	10.000	11.647	12.300
STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILI	1.056.272	1.060.000	1.188.719	1.285.489
PROTESI	2.586.946	2.100.000	1.934.993	1.900.358
SUPPORTI E AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI		50.000	-	16.500
DISPOSITIVI MEDICI MONOUSO	2.358.671	2.120.000	2.307.069	2.398.430
CATHETER E FILTRI PER EMODINAMICA	810.313	850.000	615.974	850.000
MATERIALI PER DIALISI	819.160	760.000	887.712	851.643
ALTRO MATERIALE SANITARIO NON STERILE	224.136	241.000	146.318	172.567
PACEMAKER	837.333	850.000	907.750	1.000.000
DEFIBRILLATORI IMPIANTABILI	451.653	425.000	523.573	600.000
REAGENTI	3.415.229	3.220.000	3.576.866	3.412.630
MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	19.600	28.000	24.641	112.219
RADIOISOTOPI E ANNESSI IN VETRO		3.000	-	-
MATERIALI DIAGNOSTICI	42.262	45.000	90.470	80.830
ALTRO MATERIALE PER INDAGINE (INCHI DI LABORATORIO)	308.219	290.000	382.299	390.094
PRODOTTI DIETETICI	167.804	180.000	163.940	172.345
SIERI	1.647	1.000	1.320	1.377
VACCINI OBBLIGATORI	201.093	200.000	191.490	196.145
ALTRI VACCINI	448.442	400.000	418.530	437.851
MEDICINALI AD USO VETERINARIO	11.684	9.000	12.615	9.463
MATERIALI SANITARI AD USO VETERINARIO	766	1.000	-	-
UTENSILI E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORIO	91.065	90.000	118.734	122.531
PRODOTTI PER USO GENERICO DI LABORATORIO		1.000	-	-
SOLUZIONI PER EMODIALISI	89.238	100.000	104.688	119.753
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	594.609	585.000	471.563	454.119
TOTALI	15.047.827	14.216.000	14.569.032	15.119.639

BENI NON SANITARI

Relativamente alla previsione di spesa **dei beni non sanitari** si prevede un fabbisogno superiore rispetto al bilancio 2013 del 7%. Non è possibile garantire risparmi per queste tipologie di costi, in quanto non viene tenuto nella giusta considerazione l'andamento dei prezzi di alcune di essi quali i supporti informatici, cancelleria, e carburanti.



DESCRIZIONE CONTI	BILANCIO DI ESERCIZIO 2013	BDG 2014	PRECONSUNTIVO 2014	BDG 2015
PRODOTTI ALIMENTARI	6.493,00	10.000	3.032,13	5.000,00
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA	38.090,00	22.000	31.675,73	35.000,00
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	162.886,00	175.000	144.466,20	202.000,00
SUPPORTI INFORMATICI	11.642,00	51.000	13.099,99	40.000,00
CANCELLERIA E STAMPATI	362.497,00	250.000	312.506,69	350.000,00
MATERIALI PER LA MANUTENZIONE	68.705,00	26.000	32.558,02	26.000,00
ALTRI BENI E PRODOTTI NON SANITARI	57.584,00	60.000	103.478,01	100.000,00
TOTALI	707.897,00	594.000,00	640.816,77	758.000,00

SERVIZI.

La previsione 2015 dei costi per servizi non sanitari, di cui alla tabella successiva, ha tenuto conto ove possibile delle azioni di contenimento già implementate negli esercizi precedenti, ma oltre la quale non riesce a garantire ulteriori risparmi a causa di contratti stipulati e vigenti e difficilmente negoziabili per ulteriori riduzioni.

Si evidenziano alcune tipologie di servizi e le corrispondenti variazioni:

- Servizi assicurativi: a causa della polizza RCT stipulata nel 2014 si prevede un incremento del 37% rispetto al 2013
- servizio di lavanderia + 11% rispetto al 2013 e sostanzialmente invariato il costo rispetto al 2014; l'importo dell'appalto deriva dal corrispettivo dovuto per giornate di degenza e giornate di effettiva presenza di personale in servizio
- servizi di pulizia si conferma il livello già ridotto rispetto nei passati esercizi;
- Servizio mensa + 6% rispetto al 2013; l'incremento va ricondotto ad un aumento delle prestazioni presso altre strutture sanitarie.
- Servizi non sanitari da privato -3% rispetto al 2013 e in lieve diminuzione rispetto al preconsuntivo 2014 grazie a un ridimensionamento di alcune prestazioni;
- Servizi di riscaldamento e altre utenze -19% rispetto al 2013 e al preconsuntivo 2014;
- Servizi di manutenzione - 7 % rispetto al 2013 e -1% rispetto al preconsuntivo 2014

Qui di seguito il prospetto di confronto dei principali costi per servizi non sanitari :




DESCRIZIONE CONTI	BILANCIO DI ESERCIZIO 2013	BDG 2014	PRECONSUNTIVO 2014	BDG 2015
LAVANDERIA	1.181.392,00	1.181.000	1.285.831,00	1.314.000,00
PULIZIA	3.270.593,00	3.271.000	3.258.749,86	3.270.000,00
MENSA	2.048.102,00	1.960.000	2.269.166,00	2.170.000,00
RISCALDAMENTO E ALTRE UTENZE	6.370.579,00	5.630.000,00	6.415.373,00	5.187.000,00
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	1.875.563,00	1.900.000	2.590.046,00	2.849.374,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SANITARI SPECIALI	1.433.263,00	1.433.000	1.443.928,00	1.444.000,00
UTENZE TELEFONICHE	332.502,00	300.000	302.145,00	300.000,00
UTENZE ELETTRICITÀ	1.767.923,00	1.768.000	2.524.915,00	2.050.000,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	1.879.250,00	2.051.000,00	2.979.870,00	2.580.000,00
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	226.931,00	70.000	75.809,00	55.000,00
SERVIZIO DI VIGILANZA E SICUREZZA	1.296.742,00	1.330.000	1.398.385,00	1.480.000,00
SERVIZI DI TRASPORTO, MANUTENZIONE E GESTIONE	244.681,00	200.000	251.926,00	255.000,00
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	2.018.376,00	1.805.000	2.037.340,00	1.960.000,00
CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	162.211,00	152.000	195.015,00	150.000,00
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO	137.132,00	138.000	101.275,00	90.000,00
RIBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE NON SANITARIO	34.557,00	35.000	24.452,00	33.500,00
FORMAZIONE	175.225,00	397.000	252.648,00	252.000,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	7.277.303,00	5.837.000,00	6.839.599,00	6.787.000,00
FITTI PASSIVI	224.181,00	208.000,00	210.083,00	182.000,00
CANONI DI NOLEGGIO	1.198.144,00	1.360.000,00	1.794.171,00	1.030.000,00
TOTALI	33.154.650,00	31.026.000,00	36.250.726,86	33.438.874,00

Si ritiene riportare le motivazioni del della U.O Sistemi informativi sulla stima 2015 per i servizi di sua pertinenza , al fine di giustificare l' incremento di costi dei servizi di assistenza informatica pari a circa 1 milione di euro.

Nella previsione sono state riportate le seguenti voci di conto:

- ✓ Costo Manutenzioni Assistenza SW e HW e connettività dati (502020106)
- ✓ Costo utenze telefoniche (502020110)
- ✓ Costo investimenti HW (101020701)
- ✓ Costo licenze SW (101010301)

Sono stati riportati nella previsione di spesa le seguenti tipologie di voci:

Descrizione tipologia	Conto	Note
Manutenzione HW e SW contratti in essere	502020106	I contratti riportati sono contratti in essere indispensabili per la gestione delle attività sanitarie ed amministrative in conformità alle regole indicate nel Codice di Amministrazione Digitale.
Manutenzione evolutiva	101010301	
Manutenzione dei servizi di sicurezza dati e reti telematiche	502020106	I contratti e/o acquisti riportati sono indispensabili per garantire accettabili livelli di sicurezza secondo la normativa vigente.
Acquisto componenti HW	101020701	
Acquisto licenze SW	101010301	
Manutenzione evolutiva per adeguare i prodotti SW alle	502020106	Sono richiesti adeguamenti evolutivi per le procedure regionali:

procedure regionali		<ul style="list-style-type: none"> - Tracciati DSM - Fatturazione elettronica - Migrazione alla procedura MEF NOIPA (gestione del personale)
Migrazione gestione personale ed elaborazione cedolini NOIPA del MEF	502020106	<p>Da gennaio 2015 l'elaborazione e gestione del personale verrà effettuata con la procedura NOIPA –MEF .</p> <p>Nel 2015 comunque bisogna mantenere la manutenzione ed assistenza presidio della precedente procedura AREAHR per :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Chiusura anno 2014 dichiarazioni e CUD 2014 - Migrazione dei dati storici - Formazione ed assistenza operatori al passaggio nuova procedura
Apertura Casa della Salute	502020106	Con l'apertura della casa della salute si è reso indispensabile l'estensione del contratto procedure sanitarie per la gestione informatizzata della stessa.
Archiviazione sostitutiva	502020106	Per completare il processo di dematerializzazione delle cartelle cliniche e documenti sanitari è indispensabile acquisire un servizio di archiviazione sostitutiva
Connettività dati	502020106	Contratti Consip per la connessione dati di tutte le sedi Aziendali e verso la rete pubblica.
Spesa telefonia fissa e mobile	502020110	Si è stimata una spesa confermando i valori dell'anno 2014

COSTO DEL PERSONALE

Importo da CE previsionale € 91.099.207

La tabella che segue riporta un confronto della Voce B1 relativa al Costo del personale confrontando l'esercizio 2013, il budget 2014, il preconsuntivo 2014 e la proposta di budget 2014.

DESCRIZIONE CONTI	BILANCIO DI ESERCIZIO 2013	BDG 2014	PRECONSUNTI VO 2014	BDG 2015
COLLABORAZIONI COORD AREA SANITARIA	1.221.154	1.020.000	1.075.000	1.075.000
PERSONALE INTERINALE - AREA SANITARIA	5.055.487	5.065.000	5.955.190	5.500.000
COLLABORAZIONI COORD AREA NON SANITARIA	36.820	80.000	69.102	70.000
PERSONALE INTERINALE - AREA NON SANITARIA	1.680.615	2.020.000	1.089.432	1.250.000
COSTO DEL PERSONALE NON DIPENDE	7.994.076	8.185.000	8.188.724	7.895.000
<i>COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO</i>	37.117.439,00	34.414.890,00	34.024.314,00	33.936.372,00
<i>COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO</i>	3.017.943	2.610.735	2.853.526	2.853.526
<i>COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARI</i>	35.073.868	33.280.103	34.452.290	33.884.053
<i>COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO</i>	531.726	492.628	519.159	519.159
<i>COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO</i>	6.710.883	7.577.156	6.633.778	6.497.023
<i>COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINIS</i>	673.086	667.777	619.834	619.834
<i>COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINIS</i>	5.056.808	5.519.173	5.025.495	4.894.241
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	88.181.753,00	84.562.460,74	84.128.394,74	83.204.207,60
TOTALE PERSONALE	96.175.829,00	92.747.460,74	92.317.118,79	91.099.207,60

Nella previsione aziendale della spesa del personale per l'anno 2015 si è tenuto conto dei seguenti criteri:

- a) è stato considerato il blocco del turn over;
- b) sono stati considerati gli effetti contabili legati alle cessazioni avvenute nel 2014 nonché le cessazioni attualmente conosciute relative all'anno 2015;

Come indicato nella nota regionale Prot. n. 701293/2014, non sono state inserite le valorizzazioni conseguenti alle programmate nuove assunzioni di personale sanitario appartenente sia alla dirigenza che al comparto.

Pertanto qui di seguito si riporta un prospetto riepilogativo dei maggior costi connessi alle predette nuove assunzioni per le quali sono in corso richieste di autorizzazioni in deroga:

N. 3 DIRIGENTI MEDICI STRUTTURA COMPLESSA	
Competenze	266.313,24
Oneri C/A	73.236,14
N. 7 DIRIGENTI MEDICI NUOVA ASSUNZIONE	
Competenze	381.760,68
Oneri C/A	104.984,19
N. 1 PSICOLOGO	
Competenze	41.814,84
Oneri C/A	11.499,08
N. 6 PERSONALE DELLE PROFESSIONI SANITARIE	
Competenze	151.167,60
Oneri C/A	41.571,09
N. 25 O.S.S.	
Competenze	502.215,00
Oneri C/A	138.109,13
TOTALE	1.712.670,98

L'intenzione dell'Azienda per l'anno in corso è quella di recuperare risorse attraverso la riduzione del ricorso al lavoro interinale, per investire su scelte strutturali fondamentali, utili non solo a contrarre il dato di mobilità passiva ma, in proiezione, determinanti al fine di invertire tale tendenza.

La programmata riorganizzazione delle attività nell'area medica multidisciplinare per intensità di cura consentirà, inoltre, di far fronte, in maniera efficace, alla corretta gestione degli ulteriori posti letto programmati a livello regionale, sia con l'utilizzo del personale infermieristico attualmente in servizio, (resosi disponibile a seguito della esternalizzazione dei servizi assistenziali nelle residenze psichiatriche gestite dalla ASL), sia anche con la significativa sostituzione di alcune unità infermieristiche con Operatori Socio Sanitari, sui quali, come evidenziato, è intenzione dell'Azienda investire risorse.



Ammortamenti e costi capitalizzati

Il calcolo degli ammortamenti 2015 è stato effettuato in coerenza con la metodologia prevista dal Dlgs 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni.

Gli ammortamenti relativi agli acquisti, a partire dal 2012, sono stati calcolati applicando le aliquote indicate nell'allegato 3 del decreto sopra citato.

La sterilizzazione delle quote di ammortamento ha riguardato sia i cespiti finanziati sia quelli acquistati dal 2012 con contributi in c/ esercizio.

La rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione di investimenti è stata effettuata applicando le seguenti percentuali:

- 20% del valore dei cespiti acquistati nel 2012
- 20% del valore dei cespiti acquistati nel 2013
- 40% del valore stimato dei cespiti 2014
- 80% della stima del valore dei cespiti pianificati per il 2015 (piano investimenti)

Altri Accantonamenti

La valorizzazione dei fondi rischi per contenzioso 2015 è stata effettuata attenendosi alle informazioni e dati pervenuti dalla Ufficio legale aziendale tenendo presente le probabilità di soccombenza e i tempi di definizione delle cause sia di responsabilità civile cause di lavoro e contenzioso creditori per ritardato pagamento.

Il Fondo inoltre accoglie la stima delle spese legali e della franchigia assicurativa 2014.

Risultato previsto 2015

La perdita prevista del 2015 pari a 64 milioni di euro, risulta determinata da:

- riduzione di oltre 47 milioni di contributi provvisoriamente assegnati dalla Regione di Fondo Sanitario Regionale, comprendente sia la riduzione relativa al finanziamento di parte corrente a destinazione indistinta, che la quota relativa alla quota di parte corrente a destinazione vincolata;
- modesto incremento di costi per servizi sanitari e non sanitari in prevalenza dovuta all'incremento dei servizi di psichiatria residenziale e semiresidenziale, per la cui erogazione non insistono nel nostro territorio strutture private accreditate determinando il ricorso a strutture extra regionali le quali soggiacciono ai tetti e alle tariffe stabilite dai decreti commissariali delle regioni di appartenenza;
- rilevante incremento dei costi relativi alle coperture assicurative per responsabilità civile, i cui premi risultano raddoppiati rispetto al 2013 , nonché degli accantonamenti per rischi di contenzioso, dovute ai valori di franchigia incrementati e ai sopravvenuti costi di contenzioso fornitori per ritardato pagamento.

Il risultato definitivo sarà, comunque, subordinato all'ammontare della quota di finanziamento di parte corrente che verrà assegnata, in via definitiva, dalla Regione Lazio.



Il Direttore Generale
Dott.ssa Laura Figorilli

