



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



DELIBERAZIONE N. 137

L'anno **duemiladiciotto**, addi **diciannove**, del mese di **novembre**, alle ore **14.30**, presso l'Istituto "Giannina Gaslini" – Via G. Gaslini, n. 5, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto "Giannina Gaslini", previa convocazione fatta pervenire a ciascun componente nei modi e termini statuari. Sono intervenuti i Signori:

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| 1) dott. Pietro Pongiglione | - Presidente |
| 2) prof. Paolo Comanducci | - Membro |
| 3) avv. Carlo Golda | - " |
| 4) dott. Mario Orlando | - " |
| 5) avv. Piero Giuseppe Reinaudo | - " |
| 6) dr. Paolo Pietro Repetto | - " |

Sono assenti giustificati il prof. Andrea Fusaro e il dott. Edoardo Garrone.

Partecipano alla seduta, con voto consultivo:

- Il direttore generale, dr. Paolo Petralia,
- Il direttore scientifico, prof. Alberto Martini,
- il direttore sanitario, dr. Raffaele Spiazzi.

E' presente il direttore amministrativo, dott.ssa Roberta Serena.

Svolge le funzioni di verbalizzante l'avv. Carlo Berri, dirigente amministrativo a ciò delegato dal direttore generale.

Il Presidente, riconosciuta la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta. Viene posto in discussione il punto dell'ordine del giorno avente il seguente oggetto:

Approvazione Bilancio economico di previsione dell'esercizio 2018.

Il Consiglio

Richiamata la vigente normativa in materia di patrimonio e contabilità delle Aziende Sanitarie ed in particolare recepito quanto disposto dal D. Lgs. 118/2011 (e ss.mm.ii.) relativamente all'articolazione degli schemi di bilancio e dei prospetti ad esso allegati ed in particolare dall'art 25 - Bilancio preventivo economico annuale;

Preso atto che il predetto articolo 25 del D. Lgs 118/2011 stabilisce, al punto 1, che il bilancio di previsione debba essere predisposto "*in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione*";

Vista la nota (e relativo Allegato Tecnico) del Commissario di A.Li.Sa prot. n. 19656 del 21/12/2017, (prot. IGG 42895 del 22/12/2017) con la quale la Regione forniva indicazioni in merito alla predisposizione del CE di previsione 2018 e del relativo bilancio tra le quali: l'ammontare del Fondo Sanitario Regionale Indistinto e Vincolato, i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale, la quota di rimborso a titolo di Pay-back e la riduzione di circa Euro 1.338.000 dei costi rispetto a quelli contenuti nel CE del III trimestre 2017 rapportato ad anno;

Vista la DGR. n. 23 del 19/01/2018 avente ad oggetto "Indirizzi e disposizioni in materia di assunzioni di personale anno 2018", con la quale, tra l'altro, alla voce A1) del dispositivo veniva fissato il limite del costo del personale per l'anno 2018 (relativo alle voci del CE specificate), che per l'Istituto si attestava in €96.795.000 e la successiva nota della Regione Liguria/A.Li.Sa del 8/05/2018 (Prot. IGG 15885 del 08/05/2018) con la quale era stato comunicato l'incremento per Euro 1.000.000 del tetto di spesa del personale fissato con la DGR. n. 23/2018;

Vista la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 19/02/2018, con la quale erano state approvate le linee programmatiche per l'adozione del conto economico di previsione dell'esercizio 2018;

Preso atto che questo Istituto, in ottemperanza alle indicazioni regionali ed alle linee programmatiche di cui alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione citata al paragrafo precedente, aveva predisposto un CE di previsione dell'esercizio 2018 e lo aveva inviato, con nota prot. n. 6277 del 20/02/2018, in Regione Liguria, la quale, con nota prot. n. 4418 del 07/03/2018 (prot. IGG n. 8018 in pari data), evidenziava la necessità di alcuni correttivi per cui, sulla base di quanto evidenziato, questo Istituto aveva ritenuto opportuno riformulare le previsioni ed informarne la Regione con nota prot. 8643 del 12/03/2018 ed inserire tali conteggi nel sistema NSIS in data 13/03/2018;

Preso atto:

- del Decreto del Ministero della Salute del 16/02/2018 (pubblicato in G.U. il 7/04/2018), con il quale erano state stabilite le modalità operative di erogazione delle risorse stanziare a titolo di concorso al rimborso per l'acquisto dei medicinali innovativi, quantificati dalle competenti strutture dell'Istituto in Euro 3.300.000;
- della DGR n.258 del 20/04/2018 con la quale, al punto 6 del dispositivo, veniva prescritto ad A.Li.Sa di finanziare l'Istituto Gaslini per

l'implementazione della produzione ad alta complessità per l'importo di Euro 1.500.000;

Vista l'Ordinanza n.9 del 29/05/2018 (ratificata con Delibera del CdA n. 81 del 18/06/2018) con la quale, a seguito delle ulteriori risorse di cui al paragrafo precedente, è stato pertanto rideterminato il perimetro dei "costi/ricavi" e sulla base del quale doveva essere riformato lo schema di bilancio economico di previsione dell'esercizio 2018 ad invarianza della quota di pareggio di esercizio;

Visto il progetto contabile di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2018, predisposto dall'U.O.C. Bilancio Contabilità e Finanza sulla base delle indicazioni regionali e delle disposizioni programmatiche di cui alla sopracitata ordinanza n. 9 del 29/05/2018, approvato da ultimo con propria deliberazione n. 872 del 17/10/2018, le cui risultanze finali rispettano la quota a pareggio richiesta dalla Regione, pari ad Euro 13.200.000, e che si sostanzia nei seguenti prospetti e contenuti:

Ricavi totali	
Valore della produzione di cui:	180.045.698
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	48.655.593
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	16.510.000
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	11.324.360
- Contributi in c/esercizio – da privati	1.962.311
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462
- Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.426.500
- Altri ricavi e proventi	4.147.279
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.419
Proventi straordinari	531.790
Totale ricavi	180.607.907

Costi totali	
Costi della produzione di cui:	173.066.770
- <i>Acquisti di beni sanitari</i>	35.085.773
- <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	490.769
- <i>Acquisti di servizi sanitari</i>	9.645.120
- <i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	18.841.455
- <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	6.884.461
- <i>Godimento di beni di terzi</i>	641.620
- <i>Costi del personale</i>	91.118.972
- <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.757.100
- <i>Ammortamenti</i>	8.201.500
- <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	400.000
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	160.955
Oneri straordinari	515.309
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.864.873
Totale costi	180.607.907

Precisando che:

- i **ricavi totali**, comprensivi della quota a pareggio, ammontano ad Euro 180,608 milioni e per la loro quantificazione nel CE di previsione ci si è attenuti alle indicazioni fornite da A.Li.Sa nel predetto Allegato tecnico, sia per quanto riguarda la contabilizzazione del Fondo Sanitario indistinto, vincolato, della mobilità attiva intra ed extra regionale, dei rimborsi a titolo di Pay back regionale e della quota di risorse da inserire a copertura, sia per quanto riguarda le Entrate Proprie, mantenute in linea con quelle contenute nel CE del III trimestre 2017 rapportate ad anno;
- a suddetti ricavi sono stati aggiunti Euro 5,300mil (di cui Euro 3,300mil per contributi da altri enti pubblici extra-fondo, Euro 0,450mil per mobilità regionale, Euro 0,500mil per prestazioni sanitarie fornite a soggetti privati di altre regioni ed Euro 1,050mil per prestazioni fatturate ad aziende sanitarie di altre Regioni);
- i **costi totali** sono stati stimati in Euro 180,608 milioni, con una riduzione di circa Euro 1.338.000, così come richiesto nella nota di A.Li.Sa sopra citata, rispetto a quelli contenuti nel CE del III trimestre 2017 rapportato ad anno. A questi è stato apportato un incremento di Euro 5,300 mil (di cui Euro 3,300mil per l'acquisto di farmaci innovativi, Euro 1,500mil per costi riferiti ad

interventi ad alta complessità ed Euro 0,500mil relativi al sostenimento di costi per progetti internazionali);

- la **quota a pareggio** (risorse regionali a copertura), pari ad Euro 13,200 milioni, è stata inserita nel codice AA0080 del CE, sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa con la nota sopra citata. Tuttavia, al fine di ottemperare a quanto esplicitamente richiesto dalla Regione (Direzione Dipartimento Salute e Servizi Sociali e Direzione Centrale Risorse Strumentali, Finanziarie e Controlli) è stato predisposto uno **schema di riclassificazione del conto economico di previsione**, con l'evidenziazione della perdita del predetto importo di Euro 13,200 milioni (quota che, pertanto, non è stata inserita quale quota a pareggio nelle risorse regionali aggiuntive).
- quanto, infine, ai **costi e ricavi della ricerca** (entrambi pari ad Euro 13,022 milioni, al netto degli accantonamenti per quote inutilizzate dei contributi della ricerca, non stimabili ex ante, in quanto rilevabili solo in sede di scritture di chiusura di esercizio e comunque di fatto partita neutra), gli importi inseriti nel bilancio di previsione sono stati comunicati da parte della Direzione Scientifica di questo Istituto con nota prot. n 19009 del 01/06/2018, sulla base del Perimetro approvato con la già citata dall'Ordinanza n.9/2018.

Visti i seguenti allegati al progetto di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2018, che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- **Schema di riclassificazione del conto economico di previsione**, predisposto in ottemperanza alla richiesta regionale, pervenuta con la sopra citata nota Prot. IGG n. 65 del 02/01/2018 (**All. 1**);
- **Modelli CE** - CE totale (**All. 2a**), CE assistenza (**All. 2b**), CE ricerca (**All. 2c**): conti economici dettagliati secondo gli schemi ministeriali approvati con decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, con particolare riferimento al Decreto Ministero della Salute del 15 giugno 2012;
- **Nota illustrativa** con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale (**All. 3**);
- **Piano dei flussi di cassa prospettici**, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs. sopra citato (**All. 4**);
- **Piano triennale degli investimenti** per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento a copertura - redatto a cura dell'U.O.C Servizi Tecnici ed approvato con Delibera del Direttore Generale n. 102 del 14/02/2018 (**All. 5**);
- **Relazione del Direttore Generale**, illustrativa degli atti di programmazione aziendale (**All. 6**);

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 872 del 17/10/2018 con la quale è stato approvato il progetto di bilancio economico di previsione dell'esercizio 2018, ai fini della trasmissione al Collegio Sindacale per il previsto parere.

Visto il verbale n. 13 del 05/11/2018 con il quale il Collegio Sindacale ha preso atto della sopra richiamata deliberazione del Direttore Generale n. 872 del 17/10/2018 ed ha espresso parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del bilancio di previsione esaminato;

Ritenuto indispensabile allegare, quale parte integrante alla presente deliberazione, la relazione al bilancio economico di previsione per l'esercizio 2018 redatta dal Collegio Sindacale (**Allegato n. 7**);

Udita la relazione del Direttore Amministrativo e del Direttore della U.O.C. Bilancio Contabilità e Finanza;

Udita, altresì, la relazione del Presidente del Collegio Sindacale che si richiama nel merito a quanto espresso nella succitata relazione;

Udita, infine, la relazione del Direttore Generale che, tra l'altro, illustra le azioni da porre in essere nel secondo semestre dell'esercizio che potranno avere una ricaduta sul bilancio previsionale;

Ritenuto dunque opportuno approvare il Bilancio economico di previsione 2018 presentato dal Direttore Generale nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011;

Visto l'art. 2 del vigente Statuto dell'Istituto, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione 28 luglio 1995, n. 415, esecutiva ai sensi di legge;

Sentito il parere favorevole del direttore scientifico, del direttore sanitario e del direttore generale;

Con voti unanimi,

delibera

1. di approvare, per le motivazioni in premessa meglio esplicitate, dal punto di vista formale, il Bilancio economico di previsione 2018, predisposto nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 25 del D. Lgs 118/2011 e corredato dei seguenti allegati che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - **Schema di riclassificazione del conto economico di previsione**, predisposto in ottemperanza alla richiesta regionale, pervenuta con la sopra citata nota Prot. IGG n. 65 del 02/01/2018 (**All. 1**);
 - **Modelli CE** - CE totale (**All. 2a**), CE assistenza (**All. 2b**), CE ricerca (**All. 2c**): conti economici dettagliati secondo gli schemi ministeriali approvati con decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, con particolare riferimento al Decreto Ministero della Salute del 15 giugno 2012;
 - **Nota illustrativa** con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale (**All. 3**);
 - **Piano dei flussi di cassa prospettici**, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs. sopra citato (**All. 4**);

- **Piano triennale degli investimenti** per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento a copertura - redatto a cura dell'U.O.C Servizi Tecnici ed approvato con Delibera del Direttore Generale n. 102 del 14/02/2018 (All. 5);
- **Relazione del Direttore Generale**, illustrativa degli atti di programmazione aziendale (All. 6);
- **Relazione del Collegio Sindacale** (All. 7).

2. di dare atto che il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2018 si sostanzia nei seguenti valori economici di sintesi:

Ricavi totali	
Valore della produzione di cui:	180.045.698
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	48.655.593
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	16.510.000
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	11.324.360
- Contributi in c/esercizio – da privati	1.962.311
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462
- Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.426.500
- Altri ricavi e proventi	4.147.279
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.419
Proventi straordinari	531.790
Totale ricavi	180.607.907

Costi totali	
Costi della produzione di cui:	173.066.770
- <i>Acquisti di beni sanitari</i>	35.085.773
- <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	490.769
- <i>Acquisti di servizi sanitari</i>	9.645.120
- <i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	18.841.455
- <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	6.884.461
- <i>Godimento di beni di terzi</i>	641.620
- <i>Costi del personale</i>	91.118.972
- <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.757.100
- <i>Ammortamenti</i>	8.201.500
- <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	400.000
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	160.955
Oneri straordinari	515.309
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.864.873
Totale costi	180.607.907

3. di trasmettere la presente deliberazione al Ministero della Salute ed alla Regione Liguria per quanto di rispettiva competenza;
4. di dare atto che la presente deliberazione non è soggetta a controllo, ai sensi della vigente normativa.

All.: c.s.

Il Direttore Generale
(Paolo Petralia)

Il Presidente
(Pietro Pongiglione)

ISTITUTO GIANNINA GASLINI

per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza

Istituto a carattere scientifico

VIA GEROLAMO GASLINI N. 5

16148 GENOVA

C.F. 00577500101

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	78.452.264	77.399.638	1.052.626	1,36%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	48.655.593	51.630.193	-2.974.600	-5,76%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.510.000	11.381.735	5.128.265	45,06%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	13.200.000	11.371.735	1.828.265	16,08%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.310.000	10.000	3.300.000	33000,00%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	11.324.360	12.057.710	-733.350	-6,08%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.364.438	5.416.465	-1.052.027	-19,42%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.960.000	3.696.687	1.263.313	34,17%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	39.000	914.579	-875.579	-95,74%
4) da privati	1.960.922	2.029.979	-69.057	-3,40%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.962.311	2.330.000	-367.689	-15,78%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991	-295.991	200.000	-67,57%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000	210.000	-	0,00%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462	85.306.669	1.893.793	2,22%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.054.906	80.862.669	1.192.237	1,47%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.267.929	2.315.000	-47.071	-2,03%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.877.627	2.129.000	748.627	35,16%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602	321.412	337.190	104,91%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582	1.922.000	124.582	6,48%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.426.500	7.426.500	-	0,00%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.147.279	4.885.176	-737.897	-15,10%
Totale A)	180.045.698	177.175.404	2.870.294	1,62%

ISTITUTO GIANNINA GASLINI
per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza
Istituto a carattere scientifico
VIA GEROLAMO GASLINI N. 5
16148 GENOVA
C.F. 00577500101

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			<i>Importo</i>	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	35.576.542	30.503.523	5.073.019	16,63%
a) Acquisti di beni sanitari	35.085.773	29.937.888	5.147.885	17,20%
b) Acquisti di beni non sanitari	490.769	565.635	-74.866	-13,24%
2) Acquisti di servizi sanitari	9.645.120	9.123.690	521.430	5,72%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	125.000	115.623	9.377	8,11%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	178.000	160.563	17.437	10,86%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.871.926	2.017.198	-145.272	-7,20%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.451.037	5.545.050	905.987	16,34%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.019.157	1.285.256	-266.099	-20,70%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	18.841.455	20.308.388	-1.466.933	-7,22%
a) Servizi non sanitari	17.775.404	18.949.230	-1.173.826	-6,19%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	789.114	1.033.494	-244.380	-23,65%
c) Formazione	276.937	325.664	-48.727	-14,96%
4) Manutenzione e riparazione	6.884.461	7.310.581	-426.120	-5,83%
5) Godimento di beni di terzi	641.620	779.719	-138.099	-17,71%

ISTITUTO GIANNINA GASLINI

per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza

Istituto a carattere scientifico

VIA GEROLAMO GASLINI N. 5

16148 GENOVA

C.F. 00577500101

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
6) Costi del personale	91.118.972	90.297.235	821.737	0,91%
a) Personale dirigente medico	27.601.812	27.402.837	198.975	0,73%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.048.600	5.765.364	283.236	4,91%
c) Personale comparto ruolo sanitario	41.324.401	40.833.524	490.877	1,20%
d) Personale dirigente altri ruoli	889.722	860.097	29.625	3,44%
e) Personale comparto altri ruoli	15.254.437	15.435.413	-180.976	-1,17%
7) Oneri diversi di gestione	1.757.100	3.283.328	-1.526.228	-46,48%
8) Ammortamenti	8.201.500	8.201.500	-	0,00%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.500	1.500	-	0,00%
b) Ammortamenti dei fabbricati	2.923.500	2.923.500	-	0,00%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.276.500	5.276.500	-	0,00%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	400.000	550.000	-150.000	-27,27%
a) Accantonamenti per rischi	400.000	550.000	-150.000	-27,27%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale B)	173.066.770	170.357.964	2.708.806	1,59%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.978.928	6.817.440	161.488	2,37%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.419	30.500	-81	-0,27%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	160.955	164.637	-3.682	-2,24%
Totale C)	-130.536	-134.137	3.601	-2,68%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-

ISTITUTO GIANNINA GASLINI

per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza

Istituto a carattere scientifico

VIA GEROLAMO GASLINI N. 5

16148 GENOVA

C.F. 00577500101

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	531.790	315.000	216.790	68,82%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	531.790	315.000	216.790	68,82%
2) Oneri straordinari	515.309	171.895	343.414	199,78%
a) Minusvalenze	2.534	-	2.534	100,00%
b) Altri oneri straordinari	512.775	171.895	340.880	198,31%
Totale E)	16.481	143.105	-126.624	-88,48%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.864.873	6.826.408	38.465	0,56%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.564.873	6.526.408	38.465	0,59%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.031.265	6.047.789	-16.524	-0,27%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	420.645	357.508	63.137	17,66%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	112.963	121.111	-8.148	-6,73%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	300.000	300.000	-	0,00%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.864.873	6.826.408	38.465	0,56%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Il Direttore Generale
(Dott. Paolo Petrucci)

Il Presidente
(Dott. Pietro Pongiglione)

ISTITUTO GIANNINA GASLINI per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza Istituto a carattere scientifico VIA GEROLAMO GASLINI N. 5 16148 GENOVA C.F. 00577500101

Schema di riclassificazione CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018	Importi: Euro
---	---------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	65.252.264	66.027.903	-775.639	-1,17%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	48.655.593	51.630.193	-2.974.600	-5,76%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.310.000	10.000	3.300.000	33000,00%
1) Contributi da Regione o Prm. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prm. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiunte da bilancio a titolo di copertura I.L.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prm. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiunte da bilancio a titolo di copertura extra I.L.E.A.	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prm. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.310.000	10.000	3.300.000	33000,00%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	11.324.360	12.057.710	-733.350	-6,08%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.364.438	5.416.465	-1.052.027	-19,42%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.960.000	3.696.687	1.263.313	34,17%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	39.000	914.579	-875.579	-95,74%
4) da privati	1.960.922	2.029.979	-69.057	-3,40%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.962.311	2.330.000	-367.689	-15,78%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991	-295.991	200.000	-67,57%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000	210.000	-	0,00%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462	85.306.669	1.893.793	2,22%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.054.906	80.862.669	1.192.237	1,47%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.267.929	2.315.000	-47.071	-2,03%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.877.627	2.129.000	748.627	35,16%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602	321.412	337.190	104,91%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582	1.922.000	124.582	6,48%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.426.500	7.426.500	-	0,00%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.147.279	4.885.176	-737.897	-15,10%
Totale A)	166.845.698	165.803.669	1.042.029	0,63%

ISTITUTO GIANNINA GASLINI
per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza
Istituto a carattere scientifico
VIA GEROLAMO GASLINI N. 5
16148 GENOVA
C.F. 00577500101

Schema di riclassificazione
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 29/03/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			<i>Importo</i>	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	35.576.542	30.503.523	5.073.019	16,63%
a) Acquisti di beni sanitari	35.085.773	29.937.888	5.147.885	17,20%
b) Acquisti di beni non sanitari	490.769	565.635	-74.866	-13,24%
2) Acquisti di servizi sanitari	9.645.120	9.123.690	521.430	5,72%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	125.000	115.623	9.377	8,11%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni terminali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	178.000	160.563	17.437	10,86%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero prof. (intramoenia)	1.871.926	2.017.198	-145.272	-7,20%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.451.037	5.545.050	905.987	16,34%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.019.157	1.285.256	-266.099	-20,70%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	18.841.455	20.308.388	-1.466.933	-7,22%
a) Servizi non sanitari	17.775.404	18.949.230	-1.173.826	-6,19%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	789.114	1.033.494	-244.380	23,65%
c) Formazione	276.937	325.664	-48.727	-14,96%
4) Manutenzione e riparazione	6.884.461	7.310.581	-426.120	-5,83%
5) Godimento di beni di terzi	641.620	779.719	-138.099	-17,71%

ISTITUTO GIANNINA GASLINI
 per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza
Istituto a carattere scientifico
 VIA GEROLAMO GASLINI N. 5
 16148 GENOVA
 C.F. 00577500101

Schema di riclassificazione CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018	<i>Importi: Euro</i>
---	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
6) Costi del personale	91.118.972	90.297.235	821.737	0,91%
a) Personale dirigente medico	27.601.812	27.402.837	198.975	0,73%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.048.600	5.765.364	283.236	4,91%
c) Personale comparto ruolo sanitario	41.324.401	40.833.524	490.877	1,20%
d) Personale dirigente altri ruoli	889.722	860.097	29.625	3,44%
e) Personale comparto altri ruoli	15.254.437	15.435.413	-180.976	-1,17%
7) Oneri diversi di gestione	1.757.100	3.283.328	-1.526.228	-46,48%
8) Ammortamenti	8.201.500	8.201.500	-	0,00%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.500	1.500	-	0,00%
b) Ammortamenti dei fabbricati	2.923.500	2.923.500	-	0,00%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.276.500	5.276.500	-	0,00%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	400.000	550.000	-150.000	-27,27%
a) Accantonamenti per rischi	400.000	550.000	-150.000	-27,27%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale B)	173.066.770	170.357.964	2.708.806	1,59%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-6.221.072	-4.554.295	-1.666.777	36,60%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.419	30.500	-81	-0,27%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	160.955	164.637	-3.682	-2,24%
Totale C)	-130.536	-134.137	3.601	-2,68%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-

ISTITUTO GIANNINA GASLINI per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza Istituto a carattere scientifico VIA GEROLAMO GASLINI N. 5 16148 GENOVA C.F. 00577500101

Schema di riclassificazione CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018	Importi: Euro
---	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	531.790	315.000	216.790	68,82%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) .Altri proventi straordinari	531.790	315.000	216.790	68,82%
2) Oneri straordinari	515.309	171.895	343.414	199,78%
a) Minusvalenze	2.534	-	2.534	100,00%
b) .Altri oneri straordinari	512.775	171.895	340.880	198,31%
Totale E)	16.481	143.105	-126.624	-88,48%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-6.335.127	-4.545.327	-1.789.800	39,38%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.564.873	6.526.408	38.465	0,59%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.031.265	6.047.789	-16.524	-0,27%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	420.645	357.508	63.137	17,66%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	112.963	121.111	-8.148	-6,73%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	300.000	300.000	-	0,00%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.864.873	6.826.408	38.465	0,56%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-13.200.000	-11.371.735	-1.828.265	16,08%

Schema di riclassificazione del Bilancio di Previsione predisposto in ottemperanza alla richiesta pervenuta dalla Regione Liguria (Direzione Dipartimento Salute e Servizi Sociali e Direzione Centrale Risorse Strumentali, Finanziarie e Controlli) con nota Prot. PG/2018/142, assunta agli atti dell'Istituto con Prot. 65 del 02/01/2018

CO NS	CODICE	VOCE MODELLO CE	
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	78.452.264,00
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	48.655.593,00
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	47.987.839,00
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	667.754,00
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (EXTRA FONDO)	16.510.000,00
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	13.200.000,00
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di	13.200.000,00
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di	0,00
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o prov. Aut. (extra fondo)	0,00
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.310.000,00
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.310.000,00
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	11.324.360,00
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.364.438,00
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.960.000,00
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	39.000,00
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	1.960.922,00
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.962.311,00
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Provv. Aut. per quota F.S.	-95.991,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000,00
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. Per	0,00
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	100.000,00
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da privati	110.000,00
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462,00
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetto pubblici	82.054.906,00
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche	50.616.768,00
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	39.483.670,00
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazione specialistica ambulatoriale	3.896.161,00
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.236.937,00
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, P.I.S. Contin. assistenziale	0,00
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0,00
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	813.237,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	30.624.901,00
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	27.912.391,00
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.174.551,00
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	487.959,00
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, P.I.S. Contin. Assistenziale Extraregione	0,00
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0,00
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza Extraregione	0,00
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0,00
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.050.000,00
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	1.050.000,00
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/ residenti	0,00
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v residenti Extraregione	0,00
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.877.627,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.267.929,00
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	56.711,00
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.962.444,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett.c,d) ed ex art. 57-58)	248.774,00
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett.c,d) ed ex art. 57-58) (Aziende	0,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602,00
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.160,00

AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
R AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	0,00
R AA0820	A.5.C.2) Rimborsamento per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della regione	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	147.378,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri	65.000,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsamenti per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	6.900,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	75.478,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	509.064,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	374.000,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	374.000,00
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	135.064,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	2.046.459,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie Ticket sul pronto soccorso	123,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.426.500,00
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.221.229,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	120.000,00
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	145.271,00
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.940.000,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.147.279,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	30.840,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	208.000,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.908.439,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	180.045.698,00
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	35.576.542,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	35.085.773,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	18.869.495,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	17.176.651,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	885.517,00
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	807.327,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	161.553,00
R BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	161.553,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	15.131.272,00
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	7.583.012,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	202.647,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.345.613,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	5.069,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.468,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	17.244,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e Prodotti per uso veterinario	0,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	892.672,00
R BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	490.769,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	43.635,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	71.032,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	5.077,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	204.985,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	22.106,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	143.934,00
R BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	28.486.575,00
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	9.645.120,00
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Spese per assistenza PLS	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Spese per assistenza Continuità assistenziale	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici IIR, ecc)	0,00
R BA0470	B.2.A.1.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
R BA0510	B.2.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S BA0520	B.2.A.2.3) da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	125.000,00
R BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0,00
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	125.000,00
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00

	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	0,00
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	125.000,00
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	0,00
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	178.000,00
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	178.000,00
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio -Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof (intramoenia)	1.871.926,00
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	6.038,00
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.582.145,00
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1)	283.743,00
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1)	0,00
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie)	0,00
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0,00
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ed associazioni di volontariato	0,00
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all' estero	0,00
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e o enti dipendenti della Regione	0,00
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e alte prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.451.037,00
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della regione	0,00
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	47.500,00
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e alte prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	6.403.537,00
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma2, CCNI, 8 giugno 2000	32.000,00
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	540.107,00
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.763.425,00
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	989.959,00
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	731.301,00
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	346.745,00
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00

	BA1470	B.2.A.15.4 B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00
SS	BA1480	B.2.A.15.4 C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.019.157,00
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della	0,00
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	744.097,00
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	177.887,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	97.173,00
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0,00
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	18.841.455,00
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	17.775.404,00
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.820.406,00
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.894.228,00
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.243.000,00
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00
	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	0,00
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	27.136,00
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	558.429,00
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	371.566,00
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	60.000,00
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	500.407,00
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	280.780,00
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	280.780,00
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.019.452,00
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.019.452,00
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	789.114,00
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	0,00
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	789.114,00
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	19.420,00
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	245.868,00
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	291.355,00
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	232.471,00
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	0,00
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	0,00
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	276.937,00
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	20.325,00
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	256.612,00
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.884.461,00
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	496.550,00
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.360.399,00
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.991.687,00
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
	BA1960	B.3.E) Manutenzioni e riparazioni agli automezzi	7.000,00
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.028.825,00
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	641.620,00
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	641.620,00
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	123.328,00
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	518.292,00
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA2080	Totale Costo del personale	91.118.972,00
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	74.974.813,00
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	33.650.412,00
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	27.601.812,00
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale medico - tempo indeterminato	25.981.798,00
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale medico - tempo determinato	1.620.014,00
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale medico - altro	0,00
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.048.600,00
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale non medico - tempo indeterminato	5.333.975,00
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale non medico - tempo determinato	714.625,00
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale non medico - altro	0,00
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	41.324.401,00
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	40.807.020,00
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	517.381,00
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	209.248,00
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	141.680,00
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	141.680,00
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	67.568,00
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	67.568,00
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00

BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	10.371.005,00
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	187.306,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	187.306,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.183.699,00
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico- tempo indeterminato	10.111.604,00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	72.095,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.563.906,00
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	560.736,00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	496.949,00
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	63.787,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo -altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.003.170,00
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.401.247,00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	601.923,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.757.100,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	272.166,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.484.934,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	984.949,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	499.985,00
BA2560	Totale Ammortamenti	8.201.500,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.500,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.200.000,00
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.923.500,00
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	312.000,00
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.611.500,00
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.276.500,00
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0,00
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0,00
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	400.000,00
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	400.000,00
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	200.000,00
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	200.000,00
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0,00
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato	0,00
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0,00
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0,00
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG PLS MCA	0,00
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0,00
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0,00
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0,00
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	0,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	173.066.770,00
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	0,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
CA0050	C.2) Altri proventi	30.419,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	30.000,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	419,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	156.814,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	156.814,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
CA0150	C.4) Altri oneri	4.141,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	4.141,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-130.536,00
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00

	DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	531.790,00
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	531.790,00
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	148.058,00
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v terzi	148.058,00
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	143.058,00
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	5.000,00
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	383.732,00
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze Attive v Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze Attive v terzi	383.732,00
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	250.000,00
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre Insussistenze attive v/terzi	133.732,00
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	515.309,00
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	2.534,00
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	512.775,00
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	23.921,00
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	13.771,00
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	458.369,00
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v terzi	458.369,00
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale- dirigenza non medica	0,00
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	406.288,00
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	52.081,00
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	16.714,00
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v terzi	16.714,00
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	16.400,00
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre Insussistenze passive v/terzi	314,00
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	16.481,00
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.864.873,00
		Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	6.564.873,00
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.031.265,00
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	420.645,00
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	112.963,00
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00
	YA0060	Y.2) IRES	300.000,00
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	300.000,00
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
	YZ9999	Totale imposte e tasse	6.864.873,00
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00

NUOVO MODELLO CE ASSISTENZA

PREVISIONE 2018

CONS	CODICE	VOCE MODELLO CE	
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	67.089.226,00
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	48.616.915,00
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	47.949.161,00
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	667.754,00
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (EXTRA FONDO)	16.510.000,00
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	13.200.000,00
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo	13.200.000,00
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo	0,00
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o prov. Aut. (extra fondo)	0,00
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.310.000,00
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.310.000,00
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.962.311,00
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Provv. Aut. per	-95.991,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000,00
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da Regione o Prov.	0,00
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra	100.000,00
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da privati	110.000,00
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462,00
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetto pubblici	82.054.906,00
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per presta. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	50.616.768,00
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	39.483.670,00
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazione specialistica ambulatoriale	3.896.161,00
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.236.937,00
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, P.I.S, Contin. assistenziale	0,00
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0,00
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per presta. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti	813.237,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per presta. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	30.624.901,00
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	27.912.391,00
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.174.551,00
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	487.959,00
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, P.I.S, Contin. Assistenziale Extraregione	0,00
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0,00
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza Extraregione	0,00
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0,00
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	1.050.000,00
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	1.050.000,00
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/ residenti	0,00
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	0,00
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.877.627,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.267.929,00
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	56.711,00
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.962.444,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett.c,d) ed ex art. 57-58)	248.774,00
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett.c,d) ed ex art. 57-58)	0,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00

R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602,00
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.160,00
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la	0,00
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	0,00
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborso per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della regione	0,00
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	147.378,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	65.000,00
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	6.900,00
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	75.478,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	509.064,00
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	374.000,00
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	374.000,00
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	135.064,00
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	2.046.459,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie Ticket sul pronto soccorso	123,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
	AA0980	A.7) Quota contributi e/capitale imputata all'esercizio	7.426.500,00
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.221.229,00
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	120.000,00
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	145.271,00
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	0,00
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.940.000,00
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.488.317,00
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	30.840,00
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	208.000,00
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	2.249.477,00
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	167.023.698,00
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	33.448.024,00
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	32.978.517,00
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	18.868.506,00
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	17.176.651,00
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	884.528,00
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	807.327,00
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	161.553,00
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	161.553,00
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	13.235.191,00
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	7.579.270,00
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	202.647,00
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.453.274,00
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	5.069,00
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.468,00
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	17.244,00
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e Prodotti per uso veterinario	0,00
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	682.486,00
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	469.507,00
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	43.635,00
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	71.032,00
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	5.077,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	185.976,00
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	22.106,00
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	141.681,00
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	24.684.657,00
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.353.992,00
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Spese per assistenza PLS	0,00
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Spese per assistenza Continuità assistenziale	0,00
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici I18, ecc)	0,00
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0520	B.2.A.2.3) da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	125.000,00

R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0,00
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	125.000,00
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	0,00
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	125.000,00
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
	BA0890	B.2.A.7.5) da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	0,00
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	178.000,00
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	178.000,00
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio -Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof (intramoenia)	1.871.926,00
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	6.038,00
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.582.145,00
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex	283.743,00
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex	0,00
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende	0,00
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0,00
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ed associazioni di volontariato	0,00
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all' estero	0,00
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e alte prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.159.909,00

R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della regione	0,00
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi - Altri soggetti pubblici	47.500,00
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da	3.112.409,00
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma2, CCNI, 8 giugno 2000	32.000,00
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	376.999,00
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	852.766,00
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	989.959,00
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	731.301,00
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	129.384,00
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	0,00
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	0,00
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	0,00
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.019.157,00
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	0,00
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici	744.097,00
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extrarregione)	177.887,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	97.173,00
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0,00
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	18.330.665,00
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	17.483.469,00
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.820.406,00
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.894.228,00
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.243.000,00
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00
	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	0,00
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	18.433,00
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	558.429,00
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	356.977,00
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	60.000,00
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	500.407,00
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	215.413,00
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	215.413,00
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.816.176,00
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.816.176,00
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	623.645,00
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	0,00
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	623.645,00
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	19.420,00
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	80.428,00
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	291.355,00
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	232.442,00
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	0,00
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e	0,00
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	0,00
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	223.551,00
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	20.325,00
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	203.226,00
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.384.461,00
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	496.550,00
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.360.399,00
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.491.687,00
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
	BA1960	B.3.E) Manutenzioni e riparazioni agli automezzi	7.000,00
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.028.825,00
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	583.955,00
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	583.955,00
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	81.464,00
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	502.491,00
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA2080	Totale Costo del personale	85.849.511,00
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	70.718.580,00
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.036.383,00
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	26.623.731,00
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale medico - tempo indeterminato	25.003.717,00
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale medico - tempo determinato	1.620.014,00
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale medico - altro	0,00
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.412.652,00
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale non medico - tempo indeterminato	2.965.721,00

BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale non medico - tempo determinato	446.931,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	40.682.197,00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	40.199.522,00
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	482.675,00
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	209.248,00
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	141.680,00
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	141.680,00
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	67.568,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	67.568,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	10.119.979,00
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	118.352,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	118.352,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.001.627,00
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico- tempo indeterminato	10.001.627,00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.801.704,00
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	496.949,00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	496.949,00
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo -altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.304.755,00
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.005.284,00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	299.471,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.124.069,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	272.166,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	851.903,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	768.936,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	82.967,00
BA2560	Totale Ammortamenti	8.201.500,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.500,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.200.000,00
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.923.500,00
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	312.000,00
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.611.500,00
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.276.500,00
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0,00
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0,00
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	400.000,00
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	400.000,00
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	200.000,00
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all' acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	200.000,00
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0,00
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato	0,00
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0,00
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0,00
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0,00
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0,00
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.:comparto	0,00
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	0,00
B79999	Totale costi della produzione (B)	160.676.177,00
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	0,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
CA0050	C.2) Altri proventi	30.419,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00

	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	30.000,00
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	419,00
	CA0110	C.3) Interessi passivi	156.814,00
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	0,00
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	156.814,00
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
	CA0150	C.4) Altri oneri	4.141,00
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	4.141,00
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-130.536,00
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	531.790,00
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	531.790,00
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	148.058,00
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v/terzi	148.058,00
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	143.058,00
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	5.000,00
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	383.732,00
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze Attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze Attive v/terzi	383.732,00
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	250.000,00
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre Insussistenze attive v/terzi	133.732,00
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	515.309,00
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	2.534,00
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	512.775,00
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	23.921,00
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	13.771,00
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	458.369,00
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	458.369,00
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale- dirigenza non medica	0,00
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	406.288,00
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	52.081,00
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	16.714,00
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	16.714,00
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	16.400,00
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre Insussistenze passive v/terzi	314,00
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	16.481,00
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.233.466,00

	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	5.933.466,00
YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	5.682.860,00
YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	137.643,00
YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	112.963,00
YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciali</i>	0,00
YA0060	Y.2) IRES	300.000,00
YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	0,00
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	300.000,00
YA0090	<i>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	0,00
Y79999	Totale imposte e tasse	6.233.466,00
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00

NUOVO MODELLO CE RICERCA

PREVISIONE 2018

CONS	CODICE	VOCE MODELLO CE	
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	11.363.038,00
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	38.678,00
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	38.678,00
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (EXTRA FONDO)	0,00
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di	0,00
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di	0,00
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o prov. Aut. (extra fondo)	0,00
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0,00
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	11.324.360,00
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.364.438,00
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.960.000,00
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	39.000,00
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	1.960.922,00
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota	0,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut.	0,00
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	0,00
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da privati	0,00
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetto pubblici	0,00
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	0,00
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazione specialistica ambulatoriale	0,00
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0,00
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0,00
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0,00
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0,00
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale Extraregione	0,00
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0,00
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza Extraregione	0,00
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0,00
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	0,00
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	0,00
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati w/ residenti	0,00
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati w/ residenti	0,00
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 53 c.1 lett. c),d) ed ex art. 57-58)	0,00
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 53 c.1 lett. c),d) ed ex art. 57-58)	0,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0,00
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la	0,00
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00

R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	0,00
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsamento per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della regione	0,00
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	0,00
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0,00
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0,00
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	0,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie Ticket sul pronto soccorso	0,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	0,00
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0,00
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0,00
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	0,00
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.658.962,00
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.658.962,00
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	13.022.000,00
		[B] Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	2.128.518,00
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	2.107.256,00
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	989,00
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0,00
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	989,00
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0,00
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	1.896.081,00
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	3.742,00
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.892.339,00
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0,00
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e Prodotti per uso veterinario	0,00
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	210.186,00
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	21.262,00
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0,00
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	19.009,00
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.253,00
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	3.801.918,00
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	3.291.128,00
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Spese per assistenza PLS	0,00
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Spese per assistenza Continuità assistenziale	0,00
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0,00
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	0,00
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	0,00
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00

	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
	BA0890	B.2.A.7.5) da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	0,00
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	0,00
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0,00
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0,00
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio -Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof (intraoemia)	0,00
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	0,00
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	0,00
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	0,00
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art.55	0,00
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art.55	0,00
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	0,00
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie	0,00
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0,00
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ed associazioni di volontariato	0,00
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all' estero	0,00
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e o enti dipendenti della Regione	0,00
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e alte prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.291.128,00
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della regione	0,00
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.291.128,00
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma2, CCNL 8 giugno 2000	0,00
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	163.108,00
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	2.910.659,00
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	217.361,00
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	0,00
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	0,00
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	0,00
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0,00
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche	0,00
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della	0,00
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0,00
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	510.790,00

	BA1570 B.2.B.1) Servizi non sanitari	291.935,00
	BA1580 B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00
	BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia	0,00
	BA1600 B.2.B.1.3) Mensa	0,00
	BA1610 B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00
	BA1620 B.2.B.1.5) Elaborazione dati	0,00
	BA1630 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	8.703,00
	BA1640 B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0,00
	BA1650 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	14.589,00
	BA1660 B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0,00
	BA1670 B.2.B.1.10) Altre utenze	0,00
	BA1680 B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	65.367,00
	BA1690 B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
	BA1700 B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	65.367,00
	BA1710 B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	203.276,00
R	BA1720 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA1730 B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
	BA1740 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	203.276,00
	BA1750 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	165.469,00
R	BA1760 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1770 B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	0,00
	BA1780 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	165.469,00
	BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0,00
	BA1800 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	165.440,00
	BA1810 B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
	BA1820 B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
	BA1830 B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	29,00
	BA1840 B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
R	BA1850 B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	0,00
	BA1860 B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	0,00
SS	BA1870 B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	0,00
	BA1880 B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	53.386,00
	BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
	BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	53.386,00
	BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	500.000,00
	BA1920 B.3.A) Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	0,00
	BA1930 B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0,00
	BA1940 B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	500.000,00
	BA1950 B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
	BA1960 B.3.E) Manutenzioni e riparazioni agli automezzi	0,00
	BA1970 B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00
R	BA1980 B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1990 B.4) Godimento di beni di terzi	57.665,00
	BA2000 B.4.A) Fitti passivi	0,00
	BA2010 B.4.B) Canoni di noleggio	57.665,00
	BA2020 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	41.864,00
	BA2030 B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	15.801,00
	BA2040 B.4.C) Canoni di leasing	0,00
	BA2050 B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
	BA2060 B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
R	BA2070 B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA2080 Totale Costo del personale	5.269.461,00
	BA2090 B.5) Personale del ruolo sanitario	4.256.233,00
	BA2100 B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	3.614.029,00
	BA2110 B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	978.081,00
	BA2120 B.5.A.1.1) Costo del personale medico - tempo indeterminato	978.081,00
	BA2130 B.5.A.1.2) Costo del personale medico - tempo determinato	0,00
	BA2140 B.5.A.1.3) Costo del personale medico - altro	0,00
	BA2150 B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.635.948,00
	BA2160 B.5.A.2.1) Costo del personale non medico - tempo indeterminato	2.368.254,00
	BA2170 B.5.A.2.2) Costo del personale non medico - tempo determinato	267.694,00
	BA2180 B.5.A.2.3) Costo del personale non medico - altro	0,00
	BA2190 B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	642.204,00
	BA2200 B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	607.498,00
	BA2210 B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	34.706,00
	BA2220 B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
	BA2230 B.6) Personale del ruolo professionale	0,00
	BA2240 B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0,00
	BA2250 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
	BA2260 B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
	BA2270 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
	BA2280 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00
	BA2290 B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
	BA2300 B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
	BA2310 B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
	BA2320 B.7) Personale del ruolo tecnico	251.026,00
	BA2330 B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	68.954,00
	BA2340 B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	68.954,00
	BA2350 B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
	BA2360 B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
	BA2370 B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	182.072,00
	BA2380 B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	109.977,00
	BA2390 B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	72.095,00
	BA2400 B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo altro	0,00
	BA2410 B.8) Personale del ruolo amministrativo	762.202,00
	BA2420 B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	63.787,00
	BA2430 B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0,00
	BA2440 B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	63.787,00

BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	698.415,00	
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	395.963,00	
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	302.452,00	
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	633.031,00	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	0,00	
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	633.031,00	
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	216.013,00	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	417.018,00	
BA2560	Totale Ammortamenti	0,00	
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	0,00	
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00	
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0,00	
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0,00	
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0,00	
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	0,00	
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	0,00	
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0,00	
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0,00	
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato	0,00	
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0,00	
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0,00	
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG PLS MCA	0,00	
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	0,00	
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	0,00	
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto	0,00	
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	0,00	
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	12.390.593,00	
	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	0,00	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00	
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	
CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00	
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	0,00	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00	
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	
	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v terzi	0,00
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0090	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze Attive v Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00

	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze Attive v/terzi	0,00
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre Insussistenze attive v/terzi	0,00
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale- dirigenza non medica	0,00
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0,00
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre Insussistenze passive v/terzi	0,00
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	631.407,00
		Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	631.407,00
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	348.405,00
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	283.002,00
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00
	YA0060	Y.2) IRES	0,00
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
	YZ9999	Totale imposte e tasse	631.407,00
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018

Quadro normativo di riferimento

Il presente Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2018 è stato redatto sulla base di quanto previsto dalla seguente normativa di riferimento:

- Legge 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Legge Regionale 8/2/95 n. 10 - che ha prescritto l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale, conformemente ai principi enunciati dal Codice Civile, così come integrato e modificato con Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127;
- Legge Regionale n. 41 del 7 dicembre 2006 che stabilisce, all'articolo 9 – punto 1 – che *“la Regione esercita il controllo preventivo sui seguenti atti delle Aziende sanitarie...(omissis) ...: bilancio pluriennale di previsione, bilancio preventivo economico annuale, bilancio d'esercizio”*;
- Decreto ministeriale 13 novembre 2007 recante *“Nuovi modelli di rilevazione economica di Conto economico (CE) e di Stato Patrimoniale (SP) delle Aziende del SSN”* e ss.mm.ii., così come modificato e integrato dal Decreto Ministero della Salute del 15 giugno 2012;
- D.Lgs. 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”* , con particolare riferimento all'art. 25, con il quale sono state dettate nuove disposizioni in merito alla predisposizione del bilancio preventivo economico annuale da parte degli enti del settore sanitario;
- D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 *“Disposizioni integrative e correttive del 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”

- Deliberazione della Giunta Regionale 1518 del 14/12/2012 con la quale è stato adottato un nuovo piano dei conti per le Aziende Sanitarie e gli Enti Equiparati del Sistema Sanitario Ligure, con decorrenza 1 gennaio 2013 (e successive modifiche con Decreti n. 497 del 23/12/2013, n. 472 del 22/12/2014, n. 384 del 18/12/2015 e n. 361 del 22/12/2016);
- Nota del Ministero della Salute – Dipartimento della Sanità Pubblica e dell’Innovazione – Prot. 22509 del 04/07/2013 con la quale, sulla base della sentenza della Corte dei Conti n. 270 del 2005, viene ribadito che il Ministero non ha alcuna attività di controllo (ma solo di vigilanza) sugli IRCCS, attività che spetta alla Regione.

Si fa rinvio, inoltre, al quadro normativo in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa, con particolare riferimento a quanto di seguito riepilogato:

1. DM Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze 21 giugno 2016 c.d. *“Decreto di efficientamento”*;
2. Legge 11 dicembre 2016 *“Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019”*, che ha modificato il coefficiente di efficientamento;
3. Circolare n. 33 del 20/12/2017 del Ministero dell’Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato, ad oggetto *“ Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l’esercizio 2018”*;
4. Legge regionale 28/12/2017, n. 30 *“Legge di stabilità della Regione Liguria per l’anno finanziario 2017”*.

Composizione e contenuti del bilancio economico di previsione per l'esercizio 2018

Il bilancio economico di previsione viene redatto ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 25 del D. Lgs 23 giugno 2011, n.118 e ss.mm.ii e si compone dei seguenti documenti:

- ***Bilancio preventivo economico annuale*** redatto sotto forma di conto economico preventivo riclassificato, secondo gli schemi previsti dall'art. 25 del D. Lgs sopra citato;
- ***Schema di riclassificazione del bilancio*** con l'evidenziazione della perdita presunta, predisposto in ottemperanza alla richiesta pervenuta dalla Regione Liguria (Direzione Dipartimento Salute e Servizi Sociali e Direzione Centrale Risorse Strumentali, Finanziarie e Controlli) con nota Prot. PG/2018/142, assunta agli atti dell'Istituto con Prot. 65 del 02/01/2018 **(All.1)**
- ***Modelli CE*** - CE totale **(All. 2a)**, CE assistenza **(All. 2b)**, CE ricerca **(All. 2c)**: conti economici dettagliati secondo gli schemi ministeriali approvati con decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, con particolare riferimento al Decreto Ministero della Salute del 15 giugno 2012;
- ***Nota illustrativa*** con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale **(All. 3)**;
- ***Piano dei flussi di cassa prospettici***, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs. sopra citato **(All.4)**;
- ***Piano triennale degli investimenti*** per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento a copertura - redatto a cura dell'U.O.C Servizi Tecnici ed approvato con Delibera del Direttore Generale n. 102 del 14/02/2018 **(All. 5)**;
- ***Relazione del Direttore Generale***, illustrativa degli atti di programmazione aziendale **(All. 6)**;
- ***Relazione del Collegio Sindacale*** **(All. 7)**.

Si premette che la Regione, con nota del Commissario di A.Li.Sa (e relativo Allegato Tecnico) prot. n. 19656 del 21/12/2017 (prot. IGG. 42895 del 22/12/2017) aveva fornito indicazioni in merito alla predisposizione del CE di previsione 2018 e del relativo bilancio ed in particolare riguardo a:

- la quantificazione del Fondo Sanitario Regionale (indistinto e vincolato), i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale, e la quota di Pay-back da inserire ;
- la valorizzazione delle entrate proprie, in linea con quelle del CE del III Trimestre 2017 rapportato ad anno;
- la quota delle risorse regionali a copertura, quantificate in €. 13,200mil ;
- il livello dei costi totali da iscrivere nel CE di previsione 2018, stabilendo una riduzione di circa Euro 1.338.000 rispetto a quelli contenuti nel Ce del III trimestre 2017 rapportato ad anno;

Inoltre con la DGR. n. 23 del 19/01/2018, avente ad oggetto "Indirizzi e disposizioni in materia di assunzioni di personale anno 2018", la Regione Liguria, tra l'altro, alla voce A1) del dispositivo aveva fissato il limite del costo del personale per l'anno 2018 (relativo alle voci del CE specificate), in €.96.795.000;

Successivamente il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Gaslini, con Delibera n. 1 del 22/01/2018 (a titolo "*Presa d'atto indicazioni di A.Li.Sa per il bilancio di previsione 2018. Prime indicazioni di riferimento*"), aveva approvato il "Perimetro dei costi e ricavi 2018" con l'individuazione dei costi e dei ricavi totali da inserire nel conto economico di previsione (tenendo conto delle indicazioni fornite da A.Li.Sa. nella sopra citata nota) e successivamente, con Delibera n. 16 del 19/02/2018, aveva approvato le linee programmatiche per l'adozione del conto economico di previsione dell'esercizio 2018.

Sulla base di quanto sopra premesso, l'Istituto aveva provveduto a predisporre il Conto Economico di previsione per l'esercizio 2018 e ad inviare il relativo Modello CE in Regione Liguria con la nota prot. n. 6277 del 20/02/2018, alla quale la Regione aveva dato riscontro con nota di Alisa prot. n. 4418 del 07/03/2018 (Prot. IGG n. 8018/2018), evidenziando lo scostamento nel costo

del personale di circa 1,7 milioni di Euro rispetto al tetto fissato con DGR n. 23/2018 (rappresentando che si sarebbero dovute porre in essere, nel corso dell'esercizio, adeguate misure gestionali al fine di rispettare tali limiti), nonché lo scostamento di Euro 54.028,83 nelle risorse regionali a copertura iscritte a ricavo, rispetto alle indicazioni fornite nella sopra citata nota di A.Li.Sa.

Sulla base di quanto evidenziato comunicato, pertanto, questo Istituto aveva ritenuto opportuno riformulare il bilancio di previsione e era stato nuovamente inviato in Regione con nota prot. 8643 del 12/03/2018 ed inserito nel sistema NSIS in data 13/03/2018, nonché presentato all'approvazione del Collegio Sindacale con Delibera n. 208 del 19/03/2018.

Tuttavia il Collegio Sindacale, con verbale n. 3/2018, aveva formulato alcune osservazioni in merito all'aumento di spesa del personale compensato dalla riduzione di spesa per beni e servizi, a cui erano stati forniti chiarimenti con note prot. 17070 del 16/05/2018 e 18488 del 28/05/2018;

Inoltre, successivamente all'invio in Regione del CE di previsione e alla Deliberazione n. 208, sono intervenuti i seguenti fatti:

- è stato emesso il Decreto del Ministero della Salute del 16/02/2018 (pubblicato in G.U. il 7/04/2018) con il quale sono state stabilite le modalità operative di erogazione delle risorse stanziata a titolo di concorso al rimborso per l'acquisto dei medicinali innovativi, nonché le modalità di finanziamento specifico su singoli progetti (Quarziba e Soliris), quantificati nel loro complesso dalle competenti strutture dell'Istituto in Euro 3.300.000.

A tal proposito si precisa che:

- il costo dei farmaci comprende anche una quota destinata ai farmaci innovativi inseriti nel fondo dedicato per cui è previsto il concorso al rimborso ai sensi dell'articolo 1, commi 402, 403 e 404, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017) e ss.mm.ii, inoltre vi è anche una quota di farmaci per cui è stato autorizzato l'accesso al Fondo AIFA 5% per farmaci orfani.
- la previsione di spesa nell'anno 2018 per i farmaci innovativi non oncologici, per cui è previsto il concorso al rimborso, è pari ad Euro

2.229.400; per i farmaci per cui è stato richiesto l'accesso al Fondo AIFA 5% dedicato ai farmaci orfani è pari ad Euro 1.073.784.

Tali valori di spesa potranno subire variazioni al mutare delle condizioni cliniche dei pazienti a cui i farmaci sono destinati.

- con DGR n.258 del 20/04/2018 al punto 6 del dispositivo è stato prescritto ad A.Li.Sa, di finanziare l'Istituto Gaslini per l'implementazione della produzione ad alta complessità per l'importo di Euro 1.500.000;
- con nota della regione Liguria/A.Li.Sa del 8/05/2018 (Prot. IGG 15885 del 08/05/2018) è stato comunicato l'incremento per Euro 1.000.000 del tetto di spesa del personale fissato con la DGR. 23/2018;
- sono pervenute le stime di ulteriori risorse per almeno euro 500.000, derivanti da contratti stipulati dall'Istituto Gaslini per prestazioni sanitarie nell'ambito di progetti internazionali;

A seguito delle variazioni nelle stime dei maggiori ricavi (e dei conseguenti maggiori costi) sopra descritti, è stata emessa l'Ordinanza n.9 del 29/05/2018 (ratificata con Delibera del CdA n. 81 18/06/2018) con la quale è stato rideterminato il perimetro dei "costi/ricavi" sulla base del quale deve essere riformato lo schema di bilancio economico di previsione dell'esercizio 2018 ad invarianza del disavanzo di esercizio/quota delle risorse regionali a copertura.

Nel contempo i Centri di Responsabilità hanno fornito indicazioni in merito alla corretta allocazione nei conti di bilancio dei maggiori costi/ricavi, pari ad Euro 5.300.000, così come previsto dall'Ordinanza n.9/2018 e la Direzione Scientifica, con nota prot. n 19009 del 01/06/2018, ha nuovamente comunicato i costi e ricavi della ricerca (entrambi pari ad Euro 13,022 milioni, al netto degli accantonamenti per quote inutilizzate dei contributi della ricerca, non stimabili ex ante, in quanto rilevabili solo in sede di scritture di chiusura di esercizio e comunque di fatto partita neutra) in linea con il Perimetro approvato con la già citata Delibera del CdA n. 9/2018.

Tuttavia, pur tenendo conto dei suddetti atti di programmazione, le stime dei costi per acquisti di beni sanitari, dei servizi appaltati e del personale, stante il consolidamento del dato alla data attuale, sono stati allineati con il trend dei costi che emerge dal Ce del II semestre 2018.

Si rimanda infine alla relazione del Direttore Generale "Sullo stato attuale e sulle prospettive gestionali dell'Istituto" del 16/04/2018 (prot. IGG. 14680 del 26/04/2018) agli atti di questo Istituto.

Relazione tecnica al bilancio economico di previsione per l'esercizio 2018

Premesso che il bilancio preventivo economico dell'Istituto è unico e indiviso, in quanto comprensivo di tutti i costi ed i ricavi di competenza economica stimati per l'esercizio 2018, nel prosieguo della presente nota illustrativa verrà esposta una breve analisi di sintesi delle principali poste che compongono il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2018.

Per l'esercizio 2018, il bilancio di previsione "**totale**", comprendente i ricavi ed i costi dell'**assistenza e della ricerca**, si sostanzia nei seguenti valori:

Ricavi totali	
Valore della produzione di cui:	180.045.698
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	48.655.593
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	16.510.000
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	11.324.360
- Contributi in c/esercizio – da privati	1.962.311
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462
- Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.426.500
- Altri ricavi e proventi	4.147.279
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.419
Proventi straordinari	531.790
Totale ricavi	180.607.907

Costi totali	
Costi della produzione di cui:	173.066.770
- <i>Acquisti di beni sanitari</i>	35.085.773
- <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	490.769
- <i>Acquisti di servizi sanitari</i>	9.645.120
- <i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	18.841.455
- <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	6.884.461
- <i>Godimento di beni di terzi</i>	641.620
- <i>Costi del personale</i>	91.118.972
- <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.757.100
- <i>Ammortamenti</i>	8.201.500
- <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	400.000
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	160.955
Oneri straordinari	515.309
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.864.873
Totale costi	180.607.907

Il bilancio economico di previsione è stato redatto con una stima dei costi e dei ricavi a tutto il 31/12/2018 effettuata secondo i criteri di seguito meglio esplicitati:

1. i **costi totali** sono stati stimati in Euro 180,608 milioni, con una riduzione di circa Euro 1.338.000, così come richiesto nella nota di A.Li.Sa sopra citata, rispetto a quelli contenuti nel CE del III trimestre 2017 rapportato ad anno e con un incremento di Euro 5,300 mil (di cui Euro 3,300mil per l'acquisto di farmaci innovativi, Euro 1,500mil per costi riferiti ad interventi ad alta complessità ed Euro 0,500mil relativi al sostenimento di costi per progetti internazionali).

2. i **costi relativi all'assistenza** sono stati previsti in Euro 167,586 milioni (Euro 160,159 milioni al netto degli ammortamenti sterilizzati stimati in Euro 7,427 milioni).

L'allocazione dei costi complessivi dell'assistenza ai rispettivi conti di bilancio è avvenuta sulla base delle stime effettuate da parte dei Centri di Responsabilità Ordinatori della Spesa per rispettiva competenza.

Si precisa che tra le voci R dei costi del CE non sono state inserite (così come da indicazioni regionali) le fatture passive in mobilità regionale, che peraltro incidono solo a livello di costi totali, ma non ai fini del calcolo dei "costi netti regionali".

Ai fini del calcolo dei costi dell'assistenza "netti regionali", dai costi al netto degli ammortamenti sterilizzati sopra indicati, pari ad Euro 160.159.406, devono essere decurtate le seguenti voci:

mobilità Galliera e Onlus (voci mod. CE BA1370 e BA1510)	Euro	791.597
personale dipendente t.d. a carico di fondi propri	Euro	599.645
contrattisti/borsisti/tirocinanti/interinali a carico di fondi propri	Euro	1.073.123
personale libero prof. e contratti di servizio a carico di fondi propri	Euro	226.727
		<hr/>
<i>Totale costi netti regionali</i>	Euro	<u>157.468.314</u>

3. i **ricavi totali**, comprensivi della quota a pareggio, ammontano ad Euro 180,608 milioni, di cui Euro 13,022 milioni per **ricerca** ed Euro 167,586 milioni per **assistenza**. I predetti ricavi totali, al netto della quota a pareggio, ammontano ad Euro 167,408 milioni, di cui Euro 154,386 milioni per assistenza.

Per quanto attiene ai ricavi, nel CE di previsione ci si è attenuti alle indicazioni fornite da A.Li.Sa nel predetto Allegato tecnico, sia per quanto riguarda la contabilizzazione del Fondo Sanitario indistinto, vincolato, della mobilità attiva intra ed extra regionale, dei rimborsi a titolo di Pay back

regionale e della quota di risorse da inserire a copertura, sia per quanto riguarda le Entrate Proprie, mantenute in linea con quelle contenute nel CE del III trimestre 2017 rapportate ad anno.

A suddetti ricavi sono stati aggiunti Euro 5,300mil (di cui Euro 3,300mil per contributi da altri enti pubblici extra-fondo, Euro 0,450mil per mobilità regionale, Euro 0,500mil per prestazioni sanitarie fornite a soggetti privati di altre regioni ed Euro 1,050mil per prestazioni fatturate ad aziende sanitarie di altre Regioni);

Si precisa che le fatture in mobilità attiva sono frutto di stime e che le stesse non sono state inserite nelle voci R del Ce, come da indicazioni regionali.

4. Tra i ricavi ed i costi, non sono stati inseriti quelli relativi al fondo speciale per la **gestione diretta dei rischi**, come richiesto dalla Regione.
5. La **quota a pareggio** (risorse regionali a copertura), pari ad Euro 13,200 milioni, è stata inserita nel codice AA0080 del CE, sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa con la nota sopra citata. Tuttavia, al fine di ottemperare a quanto esplicitamente richiesto dalla Regione (Direzione Dipartimento Salute e Servizi Sociali e Direzione Centrale Risorse Strumentali, Finanziarie e Controlli) è stato predisposto uno **schema di riclassificazione del conto economico di previsione**, con l'evidenziazione della perdita del predetto importo di Euro 13,200 milioni (quota che, pertanto, non è stata inserita quale quota a pareggio nelle risorse regionali aggiuntive di cui alla voce AA0080).
6. Quanto, infine, ai **costi e ricavi della ricerca** (entrambi pari ad Euro 13,022 milioni, al netto degli accantonamenti per quote inutilizzate dei contributi della ricerca, non stimabili ex ante, in quanto rilevabili solo in sede di scritture di chiusura di esercizio e comunque di fatto partita neutra), gli importi inseriti nel bilancio di previsione sono stati nuovamente comunicati da parte della Direzione Scientifica di questo Istituto con nota prot. n 19009 del 01/06/2018, sulla base del Perimetro approvato con la già citata dall'Ordinanza n.9/2018.

Nella tabella che segue, infine, si riportano i dati del bilancio di previsione per l'anno 2018 confrontati con quelle dell'esercizio precedente:

CONTO ECONOMICO	A Preventivo 2018	B Preventivo 2017	(A-B)	Differ. %
A) Valore della produzione	180.045.698	177.175.404	2.870.294	1,62%
1) Contributi in c/esercizio	78.452.264	77.399.638	1.052.626	1,36%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991	-295.991	200.000	-67,57%
3) Utilizzo f.di x quote inutilizzate contributi vinc. es precedenti	210.000	210.000	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462	85.306.669	1.893.793	2,22%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602	321.412	337.190	104,91%
6) Compartecipaz. alla spesa per prestaz sanitarie (Ticket)	2.046.582	1.922.000	124.582	6,48%
7) Quota contr in c/cap imputata all'esercizio	7.426.500	7.426.500	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.147.279	4.885.176	-737.897	-15,10%
B) Costi della Produzione	173.066.770	170.357.964	2.708.806	1,59%
1) Acquisti di beni	35.085.773	30.503.523	5.073.019	16,63%
2) Acquisti di servizi sanitari	9.645.120	9.123.690	521.430	5,72%
3) Acquisti di servizi non sanitari	18.841.455	20.308.388	-1.466.933	-7,22%
4) Manutenzione e riparazione	6.884.461	7.310.581	-426.120	-5,83%
5) Godimento di beni di terzi	641.620	779.719	-138.099	-17,71%
6) Costi del personale	91.118.972	90.297.235	821.737	0,91%
7) Oneri diversi di gestione	1.757.100	3.283.328	-1.526.228	-46,48%
8) Ammortamenti	8.201.500	8.201.500	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	400.000	550.000	-150.000	-27,27%
Differenza tra valore e costi della produzione	6.978.928	6.817.440	161.488	2,37%
C) Proventi ed oneri finanziari	-130.536	-134.137	3.601	-2,68%
D) Rettifiche di valore attività finanziarie				
E) Proventi ed oneri straordinari+/-	16.481	143.105	-126.624	-88,48%
Risultato ante imposte	6.864.873	6.826.408	38.465	0,56%
Y) Imposte dell'esercizio	6.864.873	6.826.408	38.465	0,56%
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-

Si premette innanzitutto che il confronto con il Bilancio di Previsione 2017 non è particolarmente significativo in quanto, come già specificato nella parte descrittiva della presente nota illustrativa, i dati inseriti nel conto economico di previsione 2018 sono stati stimati sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa. sia per quanto riguarda i ricavi, sia per quanto riguarda i costi, a cui poi sono stati aggiunti Euro 5,300mil di costi e ricavi come meglio specificato in precedenza.

Inoltre, sempre su indicazioni regionali, nel bilancio di previsione 2018 non sono stati stimati i costi relativi alla Gestione Diretta del Rischio.

Nell'aggregato relativo al **Valore della Produzione**, tra il preventivo 2017 ed il preventivo 2018 si evidenzia un incremento complessivo di circa **Euro 2.870.000**, principalmente imputabile all'aumento nei ricavi per:

- Contributi in c/esercizio da Regione per Fondo Sanitario Regionale ed Extra-Fondo (circa 2.150.000), principalmente per la stima di maggiori risorse per il rimborso di medicinali innovativi;
- Ticket (circa 125.000);
- Concorsi, recuperi e rimborsi (circa 335.000) attribuibili alla quota di rimborso per Pay Back inserita come da indicazioni da Regione;
- Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti (200.000);
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (circa 1.900.000) dovuto principalmente alle maggiori risorse previste per prestazioni verso soggetti intra ed extra regionali;

I predetti aumenti sono parzialmente compensati dalla riduzione dei seguenti aggregati di ricavo:

- Contributi in c/esercizio per ricerca (circa 730.000);
- Contributi in c/esercizio da privati (circa 370.000);
- Altri ricavi e proventi (circa 740.000) anch'essi attribuibili alla ricerca.

Per quanto riguarda l'aggregato relativo ai **Costi della Produzione**, rispetto al preventivo dell'esercizio precedente si evidenzia un aumento complessivo di circa **2.670.000** allocata come di seguito indicato.

Gli aumenti sono principalmente imputabili ai seguenti maggiori costi:

- personale dipendente (circa 820.000 per nuovo piano assunzioni);
- acquisto di beni sanitari e non sanitari (circa 4.740.000) principalmente attribuibili all'acquisto di farmaci innovativi ed altri farmaci per prestazioni ad alta complessità;
- acquisto di servizi sanitari (circa 500.000) per nuovi contratti di collaborazione di personale finanziati con contributi per progetti internazionali .

I predetti aumenti sono parzialmente compensati da minori stime di costi per:

- acquisti di servizi non sanitari (circa -1.470.000 prevalentemente imputabile ad una riduzione dei costi per servizi appaltati e ai costi per altre collaborazioni e prestazioni di lavoro non sanitario);
- manutenzioni (circa -420.000);
- godimento beni terzi (-140.000);
- oneri diversi di gestione (circa -1.500.000 quasi esclusivamente imputabile alla riduzione dei costi vari della ricerca);
- accantonamenti per cause legali (circa -150.000).

Per quanto riguarda l'aggregato relativo a "**Proventi ed oneri finanziari**", non si evidenziano scostamenti significativi tra i due esercizi.

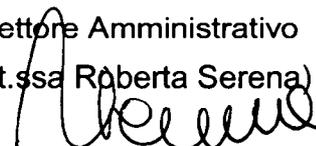
Per quanto riguarda l'aggregato relativo a "**Proventi ed oneri straordinari**", tra il preventivo 2017 ed il preventivo 2018 il saldo positivo è diminuito di Euro circa 125.000 in quanto sono stati stimati maggiori oneri straordinari per circa 340.000, prevalentemente imputabili a sopravvenienze passive verso terzi per l'acquisto di beni e servizi.

Tale incremento di oneri straordinari è stato in parte compensato da un aumento dei proventi straordinari per circa Euro 215.000.

Infine, per le "**Imposte sul reddito dell'esercizio**", tra il preventivo 2017 ed il preventivo 2018 non si evidenziano sostanziali variazioni.

Il Dirigente Responsabile
U.O.C. Bilancio, Contabilità e Finanza
(Dott.ssa Paola Burlando)

Il Direttore Amministrativo
(Dott.ssa Roberta Serena)



ISTITUTO GIANNINA GASLINI

All.4

per la cura, difesa e assistenza dell'infanzia e della fanciullezza

Istituto a carattere scientifico**VIA GEROLAMO GASLINI N. 5****16148 GENOVA****C.F. 00577500101****Piano dei flussi di cassa prospettici Esercizio 2018****ANNO 2018**

		ANNO 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	2.923.500
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.276.500
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.500
	Ammortamenti	8.201.500
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 7.426.500
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 7.426.500
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	400.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 45.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	355.000
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.130.000
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	3.989.032
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	3.989.032
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	- 3.300.000
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	- 22.271.263
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	- 500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	- 26.071.263

(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	20.952.231
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 4.079.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 635.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.561.717
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 170.000
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 200.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 10.645.717
(+)	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 automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
	B - Totale attività di investimento	10.645.717
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	- 14.126.807
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	2.000.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	6.700.307
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	8.700.307
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 205.420
	C - Totale attività di finanziamento	5.631.920

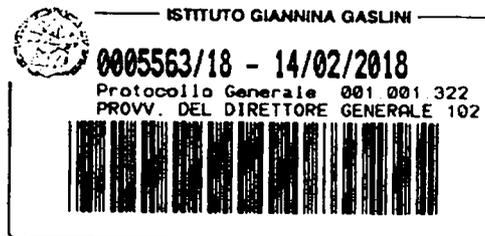
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-	37.229.868
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-	37.229.868
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-

Istituto Giannina Gaslini



DIREZIONE GENERALE

Servizio proponente: U.O.C. Servizi Tecnici
 Dirigente responsabile Ing.G.Tufaro
 Dirigente referente: Ing.G.Tufaro



DELIBERAZIONE N. 102

OGGETTO: Adozione dello schema di programma triennale dei lavori, forniture e servizi 2018-2020

IL DIRETTORE GENERALE

Visto l'art. 21 del D.Lgs 18 aprile 2016, n.50, modificato e integrato dal D.Lgs 19 aprile 2017, n.56, il quale prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali;

Considerato che, ai sensi di quanto previsto dal comma 9 del citato art.21, fino alla data di entrata in vigore del decreto di cui al comma 8 dello stesso articolo, trova applicazione l'art.216 comma 3 del D.Lgs 18 aprile 2016, n.50, che prevede: *"Fino alla data di entrata in vigore del decreto di cui all'articolo 21, comma 8, si applicano gli atti di programmazione già adottati ed efficaci, all'interno dei quali le amministrazioni aggiudicatrici individuano un ordine di priorità degli interventi, tenendo comunque conto dei lavori necessari alla realizzazione delle opere non completate e già avviate sulla base della programmazione triennale precedente, dei progetti esecutivi già approvati e dei lavori di manutenzione e recupero del patrimonio esistente, nonché degli interventi suscettibili di essere realizzati attraverso contratti di concessione o di partenariato pubblico privato"*

Considerato inoltre che al momento, in attesa dell'emanazione del decreto di cui al comma 8 dell'art.21, si applica il Decreto Ministeriale delle Infrastrutture e dei Trasporti 11 novembre 2011, recante *"Procedura e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori pubblici e per la redazione e la pubblicazione del programma annuale per l'acquisizione di beni e servizi"*;

Considerata la deliberazione n. 101 del 14 febbraio 2018 con cui è stato ridefinito il Piano triennale degli investimenti, relativamente al triennio 2018-2020, sulla base delle risorse effettivamente disponibile del contenuto degli interventi strutturali e delle acquisizioni tecnologiche;

Dato atto che il programma di che trattasi è predisposto sulla base delle schede allegate al predetto Decreto Ministeriale delle Infrastrutture e dei Trasporti 11 novembre 2011, e in particolare:

- scheda 1 : quadro delle risorse disponibili;

- scheda 2 : elenco degli interventi del programma;
- scheda 4 : elenco forniture e servizi del programma.

Ritenuto pertanto di procedere all'adozione dello schema di cui trattasi, che dovrà essere comunque approvato unitamente al bilancio preventivo per l'anno in corso;

Ritenuto altresì di pubblicare il piano, ai sensi del comma 7 del citato art.21, che prevede: *"Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul profilo del committente, sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio ..."*

Visto l'articolo 4 dello Statuto Organico dell'Istituto approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.415 del 28 luglio 1995;

Su proposta conforme del responsabile dell' UOC Servizi Tecnici;

delibera

1. di adottare, sulla base di quanto previsto dall'art. 21 comma 3 del D.Lgs 18 aprile 2016, n.50, lo schema di programma dei lavori per il triennio 2018-2020, indicato come "scheda 2", allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che gli interventi contenuti nel programma di cui al comma precedente sono finanziabili secondo quanto previsto nella "scheda 1", allegata al presente provvedimento quale parte integrante;
3. di adottare sulla base di quanto previsto dall'art. 21 comma 6 del D.Lgs 18 aprile 2016, n.50, lo schema di programma delle forniture e servizi per il triennio 2018-2020, indicato come "scheda 4", allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, ove sono altresì indicate le relative risorse disponibili;
4. di procedere alla pubblicazione dei predetti programmi, secondo quanto previsto dal comma 7 dell'art.21 del D.Lgs 18 aprile 2016, n.50;
5. di dare atto che il piano triennale in argomento dovrà essere approvato unitamente al bilancio preventivo per l'anno in corso;
6. di dare atto che il presente provvedimento non è soggetto a controllo, ai sensi della normativa vigente.

All.3

Il Dirigente Proponente
Responsabile U.O.C. Servizi Tecnici
(ing. Gaetano Tufaro)

Per il parere favorevole
Il Direttore Scientifico
(prof. Alberto Martini)

Il Direttore Sanitario
(dott. Silvio Del Buono)

Il Direttore Amministrativo
(dott. Paolo Faravelli)

Il Direttore Generale
(dott. Paolo Petralia)

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI (SCHEDA 1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno 2018	Disponibilità Finanziaria Secondo anno 2019	Disponibilità Finanziaria Terzo anno 2020	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge				0
Entrate mediante contrazione di mutuo				0
Entrate acquisite mediante apporto di capitali privati	4.026.851	0	0	4.026.851
Trasferimento di immobili (art.21 comma 5 del D.Lgs 50/2016)				0
Stanziamenti di bilancio				0
Altro (finanziamenti statali)	10.639.669	1.000.000	0	11.639.669
Totali	14.666.520	1.000.000	0	15.666.520

Accantonamento di cui all'art.12 comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	0
--	---

Il referente del programma
(Ing. G. Tufaro)



Entrate acquisite mediante apporto di capitali privati**NUOVE RISORSE**

Contributo straordinario Fondazione Gaslini (previsione)	0	0	0	0
A1-Eredità senza vincolo di destinazione pervenute in forma liquida a tutto il 31/12/2015	0	0	0	0
B1--Eredità con vincolo di destinazione pervenute in forma liquida a tutto il 31/12/2015	285.000	0	0	285.000
B1-Eredità con vincolo di destinazione pervenute in forma liquida dall' 01/01/2016 al 31/12/2016	25.000	0	0	25.000
C1- Eredità senza vincolo di destinazione pervenute in forma liquida per smobilizzo immobili, terreni disponibili o titoli dall' 01/01/2016 al 31/12/2016	0	0	0	0
C2-Eredità con vincolo di destinazione pervenute in forma liquida per smobilizzo immobili, terreni disponibili o titoli dall' 01/01/2016 al 31/12/2016	30.000	0	0	30.000
C2-Eredità con vincolo di destinazione pervenute in forma liquida dall'01/01/2017 al 30/11/2017	0	0	0	0
	340.000	0	0	340.000

RESIDUI

Residui fondazione Querci (farmacia)	1.157.992			1.157.992
Residui fondazione Querci (van)	112.889			112.889
Residui fondazione Querci (ambulatori osterinica)	445.196			445.196
Residui Fondazione Gaslini (piano straordinario)	4.803			4.803
Residui Fondazione Gaslini (piano attuativo 2015)	216.673			216.673
Residui Fondazione Gaslini (interventi)	455			455
Eredità Grandi	202.775			202.775
Eredità Iraldo	589.630			589.630
Regione - San Gerolamo	89.800			89.800
Soprintendenza - San Geolamo	272.408			272.408
Onlus - Un sogno per il Gaslini - San Gerolamo	29.230			29.230
RIGERCA	565.000			565.000
	3.686.851	0	0	3.686.851
Totale	4.026.851	0	0	4.026.851

Altro (finanziamenti statali)**NUOVE RISORSE**

Art.20 legge 67/88 (centro trapianti midollo osseo)	1.939.900			1.939.900
Art.20 legge 67/88 (adeguamento antincendio)	2.614.400			2.614.400
Legge 208/2015 (annualità 2018-2019-2020)	2.000.000	1.000.000	0	3.000.000
RESIDUI				
Ministero Ambiente - legge 133/08	940.587			940.587
Legge 208/2015 (annualità 2014)	1.144.782	0	0	1.144.782
Legge 208/2015 (annualità 2015)	0	0	0	0
Legge 208/2015 (annualità 2016)	0	0	0	0
Legge 208/2015 (annualità 2017)	2.000.000			2.000.000
	10.639.669	1.000.000	0	11.639.669

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA (Scheda 2)

Numero progressivo (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	codice ISTAT		localizzazione - codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (5)	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili		Apporto di capitale privato	
		Reg	Prov						Com	Primo anno 2018	Secondo anno 2019	Terzo anno 2020	Totale	es/n (6)	Importo	Tipologia (7)
1		07	10	25	04	A0530	Adeguamento alle norme di prevenzione incendi (1^ fase)	1	1.307.000	1.307.000		2.614.000	N			
2		07	10	25	04	A0530	Realizzazione degenze riabilitazione (edificio 1)	1	1.485.000	1.500.000		2.985.000	N			
3		07	10	25	04	A0530	Realizzazione Centro Trapianti di Midollo Osseo	1		1.939.900		1.939.900	N			
4		07	10	25	04	A0530	Interventi su strutture e impianti per manutenzione straordinaria	1	200.000	100.000	116.628	416.628	N			
5		07	10	25	04	A0530	Ristrutturazione Farmacia	2		1.157.992		1.157.992	N			
6		07	10	25	04	A0530	Polo Area critica ad alta complessità clinico- tecnologica	2		1.500.000	500.000	2.000.000	N			
7		07	10	25	04	A0530	Ristrutturazione area ostetrico-neonatologica (3^ piano edificio 12)	3			1.500.000	1.500.000	N			
8		07	10	25	04	A0530	Sostituzione montalettighe edificio DEA	1	130.000			130.000	N			
9		07	10	25	04	A0530	Realizzazione Banca dei latte nell'ambito del Lacatarium	2	587.000			587.000	N			
10		07	10	54	04	A0205	Lavori di rifacimento della copertura del torrente Magistrato, nella proprietà di Via della Vittoria In Santa Margherita	1	50.000			50.000	N			
11		07	10	25	04	A0530	Adeguamento sistema regolazione automatica impianto condizionamento Farmacia	1	25.000			25.000	N			

PROGRAMMA TRIENNALE FORNITURE E SERVIZI 2018/2020

art.271 del DPR 5 ottobre 2010 n.207 (SCHEDA 4)

cod. int. Amm	TIPOLOGIA	Codice Unico Intervento CUI	Descrizione contratto	Arco temporale di validità del programma				Importo Totale	Fonte risorse finanziarie
				piano biennale 2018-2019		2020			
				Importo contrattuale presunto Primo anno 2018	Importo contrattuale presunto Secondo anno 2019	Importo contrattuale presunto Terzo anno 2020			
1	Fornitura		Sostituzione fuori uso piccole medie tecnologie sanitarie	1.433.438		0	1.433.438	Risorse proprie	
2	Fornitura		Acquisizione piccole medie tecnologie	1.428.279		0	1.428.279	Risorse proprie	
3	Fornitura		Sostituzioni/nuove dotazioni tecnologie diagnostica	600.000		0	600.000	fondi statali	
4	Fornitura		Sostituzioni/nuove dotazioni tecnologie diagnostica	600.000		0	600.000	fondi statali	
5	Fornitura		Acquisizione tecnologie diagnostica	1.500.000		0	1.500.000	fondi statali	
6	Fornitura		Sostituzioni/nuove dotazioni piccole/medie tecnologie sanitarie			1.000.000	1.000.000	fondi statali	
7	Fornitura		Attrezzature informatiche	200.000	192.314	0	392.314	Risorse proprie	
	Fornitura		Arredi (Oncologia - Malattie rare)	170.000			170.000	fondi statali	
	Totali			5.931.717	192.314	1.000.000	7.124.031		

Il referente del programma
(Ing.G.Tufano)



RISORSE**RISORSE PROPRIE**

Nuove risorse	482.114	0	0	482.114
Contributo CARIGE	80	0	0	80
Residui	1.317.000	0	0	1.317.000

FONDI STATALI

Annualità 2015 - Angiograto/tecnologie diagnostica	1.000.000	0	0	1.000.000
Annualità 2016 - tecnologie chirurgia avanzata/diagnostica	1.960.000	0	0	1.960.000
Annualità 2016 - grandi/medie tecnologie diagnostica	1.000.000	0	0	1.000.000
Annualità 2020 - piccole/medie tecnologie	0	0	1.000.000	1.000.000
Residui annualità 2015 - nuove dotazioni	191.387	0	0	191.387
Residui annualità 2015 - fuori uso	3.450	0	0	3.450

Ministero Ambiente-legge 133/08 (Oncologia - Malattie rare)

170.000	0	0	170.000
			<u>7.124.031,00</u>

Relazione al Bilancio preventivo 2018

La presente relazione è stata predisposta, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs 118/2011, che, al punto 3, prevede che il bilancio economico di previsione sia corredato, oltre che della Nota Illustrativa e del Piano triennale degli investimenti, anche di una Relazione del Direttore Generale che evidenzi *"i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali"*.

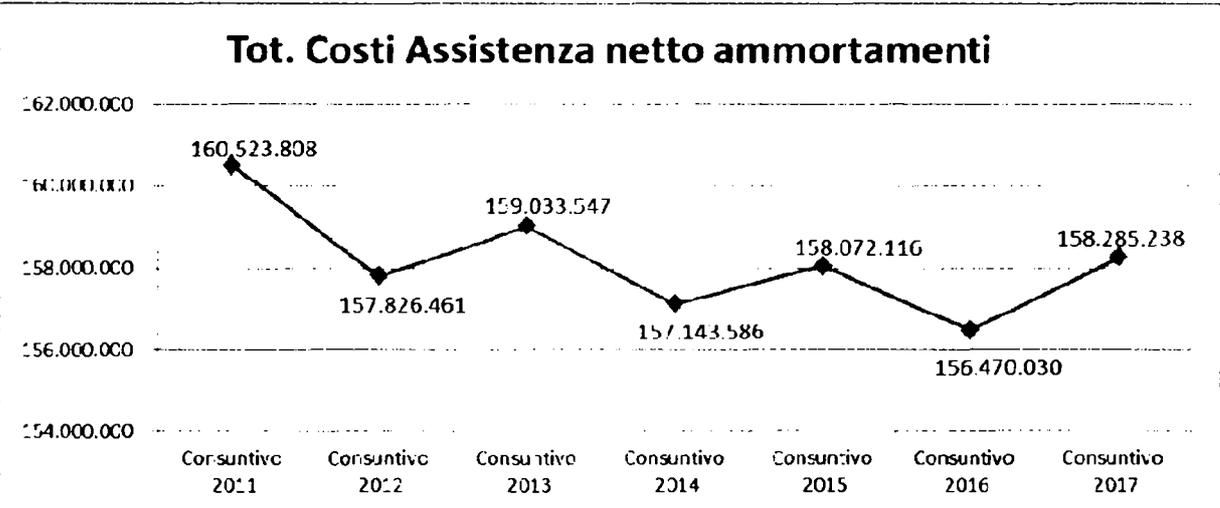
Il Contesto generale

Ai fini di una preliminare migliore comprensione dell'evoluzione dei trend delle risorse disponibili e dei principali macrosettori dei costi, nei grafici sotto riportati sono rappresentati sinteticamente i livelli dei ricavi (istituzionali e propri) e dei principali macroaggregati di spesa nell'ambito dell'orizzonte temporale 2011-2017, con riferimento all'attività dell'Assistenza.

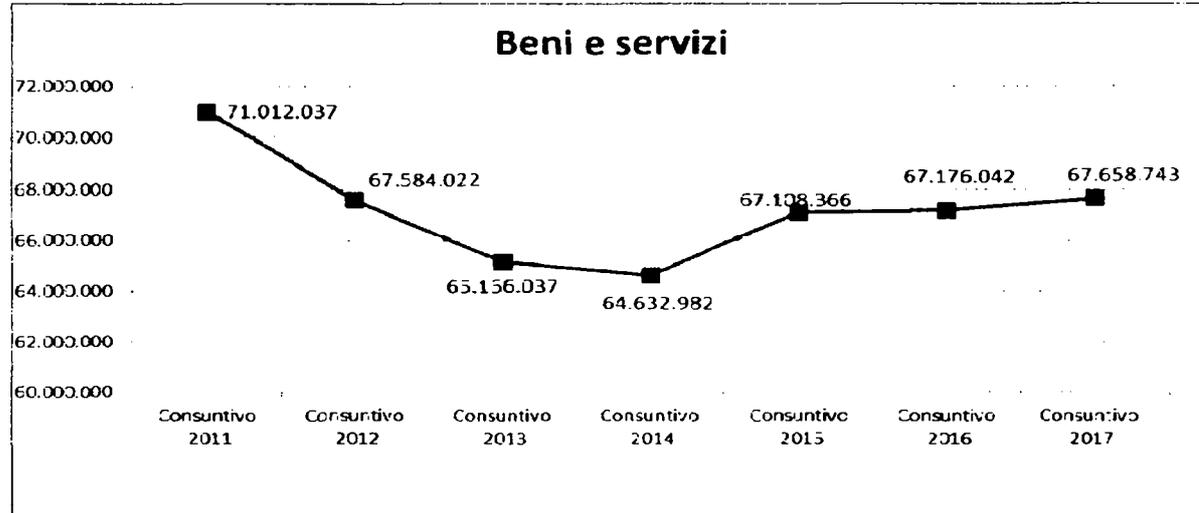
- Sul fronte dei costi:
 - il **grafico n.1** evidenzia l'andamento dei costi dell'assistenza (al netto degli ammortamenti sterilizzati)
 - nel **grafico n.2** sono rappresentati i costi dei beni e servizi (sanitari e non sanitari), compresi i costi del personale non dipendente (assimilato, interinale, ecc. comprensivi di IRAP) con esclusione dei costi del personale dipendente;
 - nel **grafico n.3** è riportato l'andamento dei costi del personale dipendente (comprensivo di IRAP);
 - nel **grafico n. 4** è riportato l'andamento dei costi per la farmaceutica;
 - nel **grafico n. 5** è rappresentato l'andamento dei costi residuali definiti "Altro" (accantonamenti, oneri finanziari e oneri straordinari).

- Sul fronte dei ricavi:
 - il **grafico n. 6** rappresenta l'andamento dei ricavi derivanti delle quote di Fondo Sanitario Regionale assegnato e dalle entrate proprie.

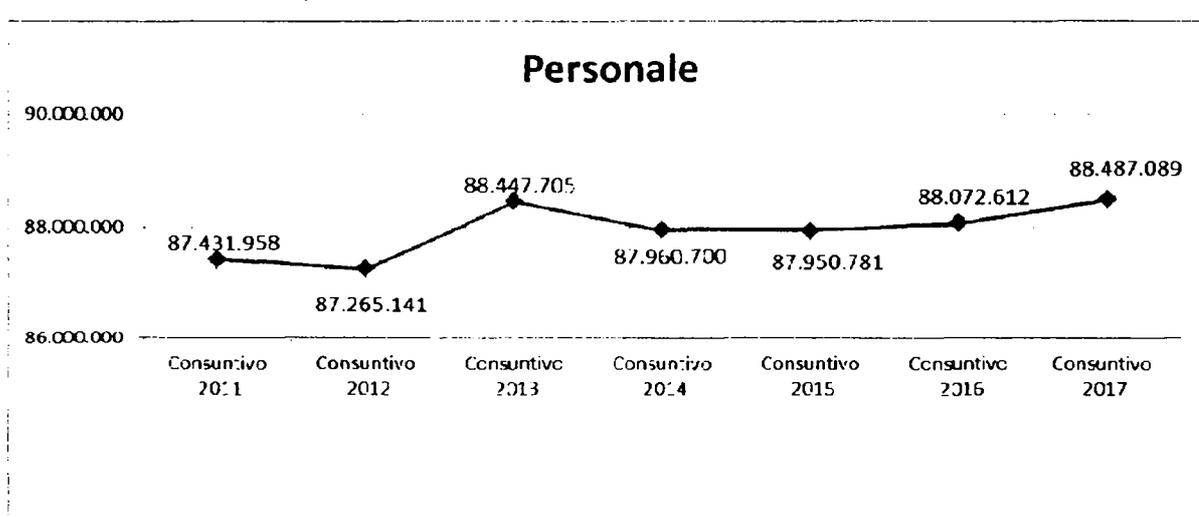
1. *Andamento costi assistenza netto ammortamenti 2011-2017*



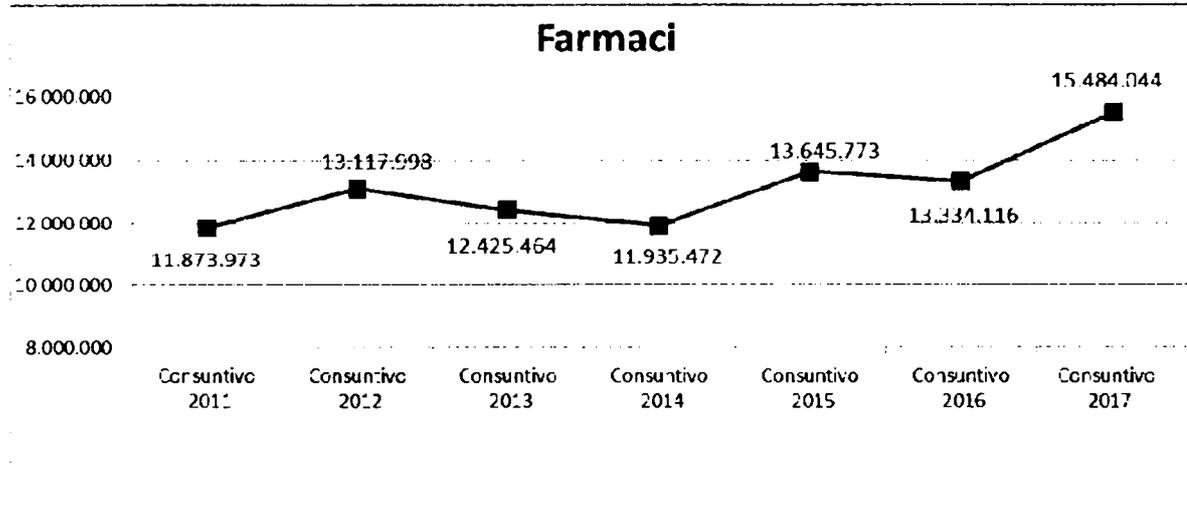
2. *Andamento costi beni e servizi 2011-2017*



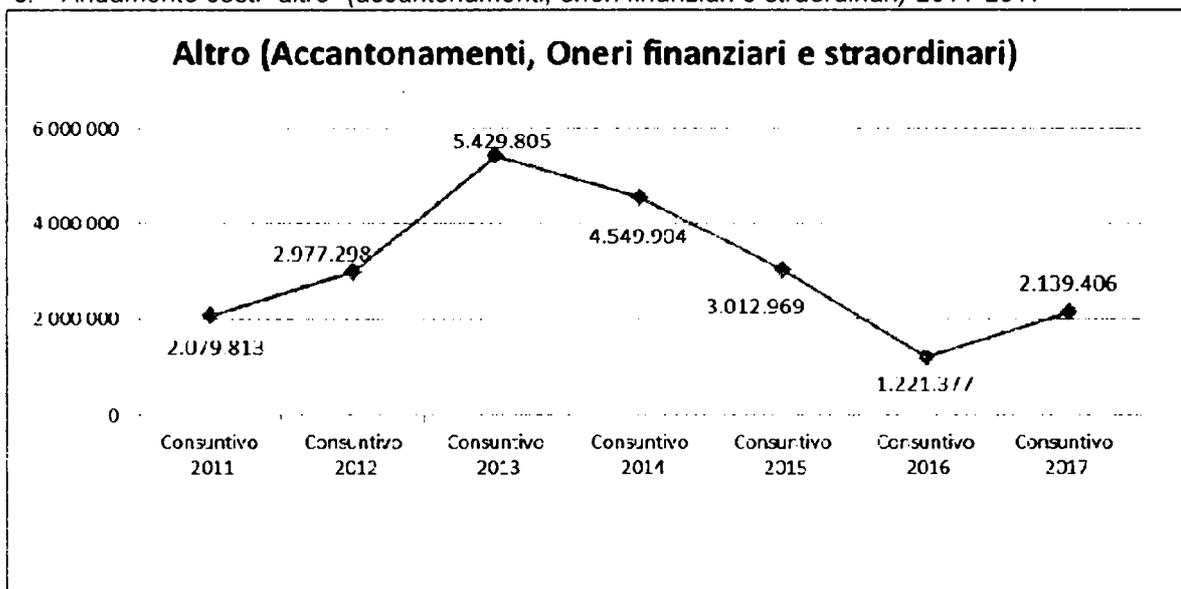
3. *Andamento costi del personale 2011-2017*



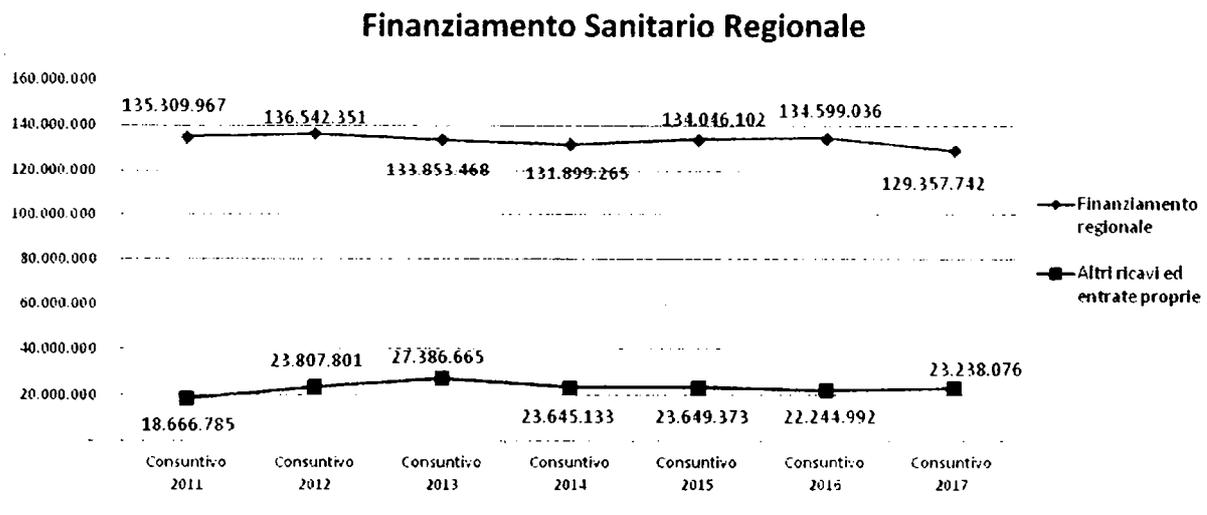
4. *Andamento costi farmaceutica 2011-2017*



5. *Andamento costi "altro" (accantonamenti, oneri finanziari e straordinari) 2011-2017*



6. Andamento quota FSR ed Entrate Proprie 2011-2017



L'esercizio 2017

Per quanto attiene all'esercizio 2017, si rimanda alla relazione allegata allo specifico bilancio consuntivo (vedi delibera n. 89 del 16 luglio 2018) da cui si desumono sia il contesto di riferimento economico sia quello gestionale all'interno del quale si sono, in ultimo, generate le previsioni programmatiche per l'esercizio 2018.

L'esercizio 2018

Anzitutto si precisa che il presente bilancio di previsione 2018 è stato predisposto sulla base dei seguenti atti di programmazione regionale e aziendale:

- delle indicazioni fornite da parte della Regione, con nota del Commissario Straordinario di A.Li.Sa (e relativo Allegato Tecnico) prot. n. 19656 del 21/12/2017 (Prot. IGG 42895 del 22/12/2017);
- del limite del costo del personale per l'anno 2018 fissato con la DGR. n. 23 del 19/01/2018, avente ad oggetto "Indirizzi e disposizioni in materia di assunzioni di personale anno 2018", successivamente incrementato di Euro 1.000.000 così come comunicato con nota della regione Liguria/A.Li.Sa del 8/05/2018 (Prot. IGG 15885 del 08/05/2018);
- del CE di previsione 2018 redatto, sulla base delle indicazioni di cui sopra ed in continuità con l'applicazione del Piano di Riorganizzazione ed Efficientamento dell'Istituto, secondo il "perimetro" delle sue linee generali approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto con delibera n. 1 del 22/01/2018, autorizzato dalla Regione Liguria con mail del 7 marzo 2018 all'inserimento nel NSIS del Ministero della Salute (Prot. n. 8034 del 7/3/2018);

- del Decreto del Ministero della Salute del 16/02/2018 (pubblicato in G.U. il 7/04/2018), con il quale sono state stabilite le modalità operative di erogazione delle risorse stanziare a titolo di concorso al rimborso per l'acquisto dei medicinali innovativi, stimati dalle competenti strutture dell'Istituto Gaslini in Euro 3.300.000;
- delle ulteriori risorse indicate con la DGR n.258 del 20/04/2018 con la quale, al punto 6 del dispositivo, viene prescritto ad A.Li.Sa, di finanziare l'Istituto Gaslini per l'implementazione della produzione ad alta complessità per l'importo di Euro 1.500.000;
- della stima di ulteriori successive risorse per almeno euro 500.000 derivanti da contratti stipulati dall'Istituto Gaslini per prestazioni sanitarie nell'ambito di progetti internazionali;
- della conseguente stima di relativi maggiori costi finanziati interamente con le risorse descritte ai precedenti due punti;
- del Contratto di produzione sottoscritto da A.Li.Sa. e l'Istituto Gaslini in data 1 agosto 2018 che determina la dimensione quali - quantitativa delle prestazioni sanitarie da erogare ed il relativo riconoscimento economico;
- del nuovo "perimetro" approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Gaslini con delibera n. 81 del 18 giugno 2018 a determinare le linee generali di limite per il bilancio previsionale 2018.

Pur tenendo conto dei suddetti atti di programmazione, le stime dei costi dei dispositivi medici, dei servizi appaltati e del personale, stante il consolidamento del dato alla data attuale, risultano allineati con il trend dei costi che emerge dal CE del II semestre 2018.

Per quanto riguarda l'aspetto più strettamente contabile, si riporta di seguito lo schema che riepiloga i dati di costo e ricavo totali, dell'assistenza e della ricerca, relativi al bilancio di previsione 2018:

	CE di previsione 2018 (totale)	CE di previsione 2018 (assistenza)	CE di previsione 2018 (ricerca)
A) Valore della produzione			
A.1) Contributi in c/esercizio	78.452.264	67.089.226	11.363.038
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991	-95.991	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000	210.000	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462	87.200.462	-
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602	658.602	-
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582	2.046.582	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.426.500	7.426.500	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	4.147.279	2.488.317	1.658.962
Totale valore della produzione (A)	180.045.698	167.023.698	13.022.000
B) Costi della produzione			
B.1) Acquisti di beni	35.576.542	33.448.024	2.128.518
B.2) Acquisti di servizi	28.486.575	24.684.657	3.801.918
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.884.461	6.384.461	500.000
B.4) Godimento di beni di terzi	641.620	583.955	57.665
B.5/8) Personale di ruolo	91.118.972	85.849.511	5.269.461
B.9) Oneri diversi di gestione	1.757.100	1.124.069	633.031
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.500	1.500	-
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.200.000	8.200.000	-
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	400.000	400.000	-
Totale costi della produzione (B)	173.066.770	160.676.177	12.390.593
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-130.536	-130.536	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	16.481	16.481	-
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.864.873	6.233.466	631.407
Totale imposte e tasse	6.864.873	6.233.466	631.407
Risultato di esercizio	-	-	-

I **costi totali** sono stati stimati in Euro 180,608mil, con una riduzione di circa Euro 1,338mil rispetto a quelli contenuti nel Ce del III trimestre 2017 rapportato ad anno (così come richiesto nella nota di A.Li.Sa sopra citata) e con un incremento di Euro 5,300mil (di cui Euro 3,300mil per l'acquisto di farmaci innovativi, Euro 1,500mil per costi riferiti ad interventi ad alta complessità ed Euro 0,500mil relativi al sostenimento di costi per progetti internazionali).

I **ricavi totali**, comprensivi della quota a pareggio, ammontano ad Euro 180,608mil e sono stati inseriti sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa nel predetto *Allegato tecnico*, sia per quanto riguarda la contabilizzazione del Fondo Sanitario indistinto e vincolato, della mobilità attiva intra ed extra regionale, dei rimborsi a titolo di Pay back regionale, della quota di risorse da inserire a copertura e delle Entrate Proprie (mantenute in linea con quelle contenute nel CE del III trimestre 2017 rapportate ad anno) a cui sono stati aggiunti Euro 5,300mil (di cui Euro 3,300mil per contributi da altri enti pubblici extra-fondo, Euro 0,450mil per mobilità regionale, Euro 0,500mil per prestazioni sanitarie fornite a soggetti privati di altre regioni ed Euro 1,050mil per prestazioni fatturate ad aziende sanitarie di altre Regioni).

I costi e ricavi della ricerca (entrambi pari ad Euro 13,022 milioni, al netto degli accantonamenti per quote inutilizzate dei contributi della ricerca, non stimabili ex ante, in quanto rilevabili solo in sede di scritture di chiusura di esercizio e comunque di fatto partita neutra) inseriti nel bilancio di previsione sono stati comunicati da parte della Direzione Scientifica di questo Istituto con nota prot. n 19009 del 01/06/2018, in linea con i limiti del cosiddetto "perimetro" approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Per ulteriori specifici dettagli, si rimanda alla Nota Illustrativa (all. 3) al presente bilancio di previsione.

Per quanto riguarda infine l'aspetto gestionale, considerata la necessità del cambiamento in itinere dovuto alla sottoscrizione del contratto di produzione con A.Li.Sa, si è provveduto con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 101 del 6 agosto 2018 ad approvare la ripartizione del piano di budget ad insistere sul secondo semestre 2018, secondo i seguenti criteri:

A) budget di produzione

1. sostanziale mantenimento dei volumi di attività e della relativa complessità rispetto all'anno precedente;
2. recupero della numerosità dei casi relativi alle MDC per le quali nei periodi precedenti era stato individuato un trend negativo con rischio di fuga fuori regione;
3. incremento dei casi di alta complessità fino a concorrere ad un fatturato massimo di € 1.500.000.
4. trend positivo riferito a prestazioni per pazienti esterni finalizzato al rispetto delle liste di attesa.

5.rispetto degli indicatori di efficienza gestionale sull'ottimizzazione dell'utilizzo dei posti letto

Sulla base di quanto esposto vengono di seguito rappresentati gli indicatori di riferimento ad in insistere sull'anno in corso:

	Budget 2018
N. dimessi DO	14.631
N. dimessi azioni su MDC	100
N. casi alta complessità	130
N. prestazioni pazienti esterni	531.353

Relativamente agli MDC di cui viene richiesto l'incremento per un numero complessivo di 100 casi i dati di dettaglio sono i seguenti:

	MDC	Incremento atteso	Casi 2017	I sem 2018
Ortopedia	8 - malattie e disturbi del sistema muscolo-scheletrico e del tessuto connettivo	5	950	417
Reumatologia	8 - malattie e disturbi del sistema muscolo-scheletrico e del tessuto connettivo	25	271	158
Ostetricia	13 - malattie e disturbi dell'apparato riproduttivo femminile	10	51	20
Neuropsichiatria	19 - malattie e disturbi mentali	60	108	47

In tabella vengono riportati i DRG di alta complessità con un incremento atteso stimato in 130 fino a concorrere ad un fatturato massimo di € 1.500.000, secondo l'accordo sottoposto all'Istituto da A.Li.Sa ed in coerenza con il Piano Industriale :

Centro di Costo	DRG	Num casi 2017	Num Casi Budget 2018	Proiezione Casi 2018	Scostamento o Casi
Patologia Neonatale	386 - Neonati gravemente immaturi o con sindrome da distress respiratorio	174	179	197	18
Chirurgia Pediatrica	075 - Interventi maggiori sul torace	68	73	68	- 5
Chirurgia Pediatrica	304 - int. Rene, uretere, int.magg. Vescica no neopl.con CC	30	35	42	7
Chirurgia Pediatrica	569 - interventi maggiori su intestino crasso e tenue con CC con diagnosi gastrointest	11	16	34	18
Anestesia e Rianimazione Neonatale Pediatrica	541 - Ossigenazione extracorporea a membrane o tracheostomia con ventilazione meccanica	10	15	7	-8
Cardiologia	104 - int. Valvole cardiache con cateterismo cardiaco	1	3	0	-3
Cardiologia	111 - Interventi maggiori sul sistema cardiovascolare senza CC	10	12	17	5
Cardiologia	518 - Interventi sul sistema cardiovascolare per via percutanea senza inserzione di stent nell'arteria coronarica senza IMA	32	33	34	1
Cardiochirurgia	108 - Altri interventi cardiotoracici	77	89	106	17
Cardiochirurgia	111 - Interventi maggiori sul sistema cardiovascolare senza CC	24	35	12	-23
Cardiochirurgia	120 - Altri interventi sull'apparato circolatorio	11	23	0	-23
Gastroenterologia pediatrica ed endoscopia digestiva	149 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue senza CC	16	21	17	-4
Nefrologia e trapianto rene	316 - Insufficienza renale	146	161	152	-9
Clinica Pediatrica e Endocrinologia	256 - altre dia. Sist. Muscolo schel. E tes. Connettivo	12	15	16	1
Clinica Pediatrica e Endocrinologia	299 - Difetti congeniti del metabolismo	30	34	12	-22
Clinica Pediatrica e Endocrinologia	300 - Malattie endocrine con CC	64	67	72	5
Ematologia	410 - Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta	44	49	34	-15
Oncologia	404 - Linfoma e leucemia non acuta senza CC	18	23	12	-11
Neurochirurgia	003 - Craniotomia, età < 18 anni	141	146	168	22
Neurochirurgia	532 - Interventi sul midollo spinale senza CC	54	59	43	-16
Ortopedia	546 - Artrodesi vertebrale eccetto cervicale con deviazione della colonna vertebrale o neoplasia maligna	23	28	24	-4
UOSD - Centro di Neuroncologia	410 - Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta	21	26	18	-8
UOSD - Centro di Neuroncologia	011 - Neoplasie del sistema nervoso senza CC	14	19	22	3

Gli obiettivi di efficienza gestionale sono così rappresentati:

	Budget 2018
Peso medio	1,09
Durata media della degenza	5,5*
Tasso di occupazione DO	95

Sulla base dei volumi fissati i ricavi attesi riferiti alla produzione propria per i principali indicatori sono espressi in tabella:

	Budget 2018
Fatturato DO+DH	67.183.512 *
Ambulatorio	7.312.678 **
Remunerazione standard	74.496.190
Fatturato azioni su MDC	243.914
Remunerazione elevata complessità****	1.500.000 ***

* Fonte dati: datawarehouse regionale estrazione del 23/05/2018

** Fonte dati: datawarehouse regionale estrazione marzo 2018 (con esclusione libera professione paganti in proprio)

*** Fonte dati: remunerazione regione

**** Delibera di giunta regionale n. 258 del 20/04/2018.

B) budget dei costi

Tenuto conto di quanto espresso nel bilancio di previsione 2018 il tetto dei costi viene così determinato:

	Budget 2018
Costo farmacia assistenza	18.869.495
Costo materiali sanitari/presidi	8.553.347
Costi diagnostici	5.555.675

Facendo specifico riferimento al decreto del 16/02/2018 relativo al finanziamento AIFA per il rimborso dei medicinali innovativi e al finanziamento specifico su singoli progetti (Quarziba e Soliris) viene definito in extra budget quanto di seguito rappresentato:

- il costo dei farmaci comprende anche una quota destinata ai farmaci innovativi inseriti nel fondo dedicato per cui è previsto il concorso al rimborso ai sensi dell'articolo 1, commi 402, 403 e 404, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017) e ss.mm.ii, inoltre vi è anche una quota di farmaci per cui è stato autorizzato all'accesso al Fondo AIFA 5% per farmaci orfani.
- la previsione di spesa nell'anno 2018 per i farmaci innovativi non oncologici per cui è previsto il concorso al rimborso è pari ad Euro 2.229.400; per i farmaci per cui è stato richiesto l'accesso al Fondo AIFA 5% dedicato ai farmaci orfani è pari ad Euro 1.073.784.

Tali valori di spesa potranno subire variazioni al mutare delle condizioni cliniche dei pazienti a cui i farmaci sono destinati.

Il Direttore Generale
(Dott. Paolo Petralia)



Istituto Giannina Gaslini



Il Collegio Sindacale

(Allegato n. 1 al verbale n. 13 del 5 novembre 2018)

Relazione del Collegio Sindacale
al progetto di bilancio economico di previsione 2018 di cui alla Deliberazione
del Direttore Generale n. 872 del 17 ottobre 2018

Signori Consiglieri e Signori Direttori

il Collegio ha esaminato il nuovo progetto di bilancio economico di previsione per l'anno 2018, così come riformulato con provvedimento del Direttore Generale n. 872 del 17 ottobre 2018, alla luce delle criticità rappresentate dal Collegio sindacale con verbale n. 11 dell'11 ottobre 2018.

Preliminarmente, sull'argomento in esame, occorre premettere quanto segue:

- l'Istituto, a fine esercizio 2017, in attesa delle determinazioni regionali in materia di programmazione della spesa sanitaria, si è dotato, in via provvisoria, per l'anno 2018, di un piano economico di gestione, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 182 del 22 dicembre 2017, da eseguirsi in dodicesimi fino alla conclusione dell'iter di approvazione del bilancio economico di previsione 2018;
- con nota n. 19656 del 21 dicembre 2017 (e relativo Allegato Tecnico), l'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa) ha fornito le indicazioni alle aziende e agli altri enti del servizio sanitario regionale ai fini della predisposizione del Bilancio economico di previsione 2018 ed, in particolare, per l'Istituto Gaslini ha previsto che: l'ammontare del fondo sanitario indistinto da inscrivere in tale bilancio dovrà essere pari ad euro 127.729.509; la quota di risorse regionali a copertura della perdita è pari ad euro 13.200.000; dovrà essere effettuata una riduzione di costi, rispetto a quelli contenuti nel CE del III trimestre rapportato ad anno, pari ad euro 1.337.812,00;

- il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 1 del 22 gennaio 2018, ha approvato il "Perimetro dei costi e ricavi" per l'anno 2018, tenendo conto delle indicazioni fornite da A.Li.Sa. con la richiamata nota n. 19656 del 21 dicembre 2017;
- in ottemperanza alle indicazioni regionali e alle linee programmatiche del Consiglio di Amministrazione, l'Istituto ha predisposto il modello CE di previsione 2018 che poi è stato trasmesso alla Regione Liguria con nota n. 6277 del 20 febbraio 2018;
- successivamente, con nota n. 4418 del 7 marzo 2018, l'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa), evidenziava che il modello CE di previsione 2018 trasmesso alla Regione Liguria presentava uno scostamento nel costo del personale di circa 1,7 milioni di euro rispetto al tetto fissato con DGR n. 23 del 19 gennaio 2018 e che, pertanto, si sarebbero dovute porre in atto, nel corso dell'esercizio, adeguate misure gestionali al fine di rispettare tale limite; evidenziava, altresì, un leggero scostamento nelle risorse regionali iscritte a ricavo a copertura della perdita d'esercizio, per euro 54.028,83, rispetto alle indicazioni fornite nella sopra richiamata nota A.Li.Sa n. 19656 del 21 dicembre 2017;
- in ragione di ciò, l'Istituto ha provveduto a riformulare il CE di previsione 2018, con la variazione di euro 54.028,83, allocata in aumento tra i proventi straordinari, e lo stesso è stato trasmesso alla Regione con nota n. 8643 del 12 marzo 2018 ed inserito nel sistema NSIS in data 13 marzo 2018;
- con delibera del Direttore Generale n. 208 del 19 marzo 2018 è stato approvato il progetto di bilancio economico di previsione 2018, documento che poi è stato trasmesso al Collegio sindacale per le valutazioni di relativa competenza con nota n. 10128 del 22 marzo 2018;
- in proposito, l'organo di controllo, con il verbale n. 3 del 27 marzo 2018, evidenziava che il bilancio in questione presentava significativi scostamenti nella previsione di alcune voci di spesa rispetto ai dati contenuti nel modello CE IV trimestre 2017 ed, in particolare, che la spesa per il personale presentava un incremento di circa euro 2.000.000, rispetto all'esercizio precedente, incremento che veniva compensato da una corrispondente riduzione di spese per beni e servizi. Ad avviso del Collegio, un incremento così consistente della spesa di personale, dato il suo carattere strutturale, avrebbe potuto mettere a serio rischio il conseguimento dell'equilibrio di

bilancio nell'esercizio 2018 e di quello dei successivi esercizi, nel caso in cui la riduzione dei costi per beni e servizi non fosse stata effettivamente realizzabile. In considerazione di ciò, l'organo di controllo, al fine di poter esprimere un compiuto giudizio su tale documento contabile, richiedeva all'Amministrazione di fornire al Collegio una serie di elementi informativi - che non risultavano essere presenti nella nota illustrativa e nella Relazione del Direttore Generale - finalizzati a: 1) dare evidenza dei motivi a supporto delle minori previsioni di spesa relative agli acquisti di prodotti farmaceutici e di dispositivi medici, ai servizi sanitari acquisiti da enti pubblici e privati, ai servizi di lavanderia e pulizia ed alle utenze e manutenzioni; 2) dare evidenza dei motivi che hanno indotto l'Istituto a prevedere un incremento così consistente delle spese per il personale nonostante le minori risorse disponibili e valori di produzione in deciso decremento; 3) dare adeguata e puntuale dimostrazione che i maggiori costi per acquisti di beni e servizi (dispositivi diagnostici e manutenzioni), posti a carico della ricerca (per 2.000.000 circa), a compensazione del trasferimento, dalla ricerca all'assistenza (come richiesto dal Ministero della salute), di corrispondenti costi relativi al personale, siano effettivamente imputabili all'attività di ricerca;

- l'Istituto, con nota n. 17070/2018 del 16 maggio 2018, comunicava al Collegio sindacale, sia sulla base di quanto rappresentato dall'organo di controllo, sia a seguito delle ulteriori indicazioni regionali in materia di tetto di spesa di personale e delle nuove risorse riconosciute all'Istituto con Deliberazione di Giunta regionale n. 258 del 20 aprile 2018, che avrebbe provveduto a predisporre un nuovo progetto di bilancio di previsione 2018, in sostituzione di quella adottato con deliberazione n. 208 del 19 marzo 2018, il quale, una volta perfezionato, sarebbe stato trasmesso all'organo di controllo, per le valutazioni di competenza;
- l'Istituto, inoltre, con nota n. 18488 del 28 maggio 2018, forniva al Collegio sindacale gli elementi informativi richiesti con il verbale n. 3 del 27 marzo 2018, i quali tuttavia, ad avviso del collegio, risultavano poco chiari e non rispondenti a quanto richiesto. Ciò stante, l'organo di controllo invitava il management a fornire i predetti elementi informativi in occasione della predisposizione del nuovo progetto di bilancio di previsione 2018 (Cfr. verbale del Collegio sindacale n. 7 del 3 luglio 2018);



- con delibera del Direttore Generale n. 709 del 12 settembre 2018 è stato approvato il nuovo progetto di bilancio economico di previsione 2018, documento che poi è stato trasmesso al Collegio sindacale per le valutazioni di relativa competenza con nota n. 29454 del 14 settembre 2018 (pervenuta al collegio con e-mail del 19 settembre 2018);
- il Collegio sindacale, con verbale n. 11 dell'11 ottobre 2018, ha predisposto la propria relazione su tale documento contabile, formulando parere negativo a seguito delle seguenti criticità: *"1) risultano essere sottostimate le previsioni di spesa relativa ai dispositivi medici e ai servizi appaltati; 2) in ragione del probabile mancato conseguimento dei risparmi di spesa sulle anzidette voci di costo, non appare sostenibile, ai fini del conseguimento dell'equilibrio di bilancio, l'incremento di spesa del costo del personale così come prevista nel bilancio di previsione in esame. La previsione relativa a tale voce, peraltro, non è stata contenuta entro il tetto di spesa stabilito dalla Regione con DGR n. 23 del 18 gennaio 2018. Sul punto, corre l'obbligo precisare, tuttavia, che dalle risultanze del modello CE del II trimestre 2018, su tale voce di spesa, emerge un risparmio di circa 700.000 euro, rispetto a quanto riportato nel bilancio di previsione; 3) non vi è certezza, allo stato attuale, che la somma di euro 3.300.000 euro iscritta tra i ricavi, a titolo di concorso al rimborso della spesa sostenuta dall'Istituto per farmaci innovativi non oncologici nell'anno 2018, sarà integralmente coperta dal Fondo dei farmaci innovati non oncologi (di cui all'art. 1, comma 400, della legge 11 dicembre 2016, n. 232), istituito presso il Ministero della salute, con una dotazione annua complessiva a livello nazionale pari ad euro 500.000.00 annui. Infatti, per l'anno 2018, non risulta essere stata ancora effettuata la ripartizione di tale fondo tra le varie regioni, per cui, al momento, non è dato sapere a quanto ammonteranno le risorse effettivamente spettanti all'Istituto Gaslini, a titolo di concorso al rimborso della spesa per farmaci innovativi per l'anno 2018. Pertanto, nel caso in cui le risorse ministeriali assegnate all'Istituto non fossero sufficienti alla copertura della spesa sostenuta nell'anno 2018 per i farmaci innovativi e la Regione non vi provveda con propri fondi integrativi, potrebbe essere seriamente compromesso il conseguimento dell'equilibrio di bilancio nell'esercizio in questione".*

Ciò premesso, il Collegio, come già rappresentato nella sua precedente relazione dell'11 ottobre 2018, non può non evidenziare il ritardo con cui è stato predisposto il nuovo progetto di bilancio economico di previsione 2018, ritardo che fa perdere a tale documento previsionale qualsiasi significatività, considerato che il suo esercizio di riferimento, il 2018, è ormai in fase di conclusione. Il Collegio, nonostante ciò, procederà comunque ad esprimere il proprio parere di competenza su detto documento contabile, in quanto atto dovuto.

Il Collegio evidenzia, altresì, che l'Istituto, nella nuova versione della nota illustrativa, non ha fornito gli elementi informativi più volte chiesti dall'organo di controllo e finalizzati a chiarire la valorizzazione delle previsioni di alcune voci di spesa che, rispetto al precedente esercizio, presentano scostamenti significativi. Pertanto la valutazione della congruità ed attendibilità della previsione di tali costi si è basata essenzialmente sui valori contenuti nel modello CE del II semestre 2018, ovviamente rapportati ad anno.

Il Collegio è poi passato all'esame di tutti i documenti predisposti a corredo dell'atto in questione, ha espletato i possibili controlli, ha acquisito chiarimenti dai funzionari responsabili e, dopo aver eseguito ogni ulteriore approfondimento, ha redatto la seguente relazione.

Il bilancio economico di previsione 2018 è stato redatto ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 25 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni e si compone dei seguenti documenti:

1. Bilancio preventivo economico annuale redatto sotto forma di conto economico preventivo riclassificato, secondo gli schemi previsti dall'art. 25 del D. Lgs sopra citato;
2. Schema di riclassificazione del conto economico di previsione, con l'evidenziazione della perdita presunta, predisposto in ottemperanza alla richiesta pervenuta dalla Regione Liguria con nota n. PG/2018/142;
3. Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs sopra citato;
4. Modelli CE - Ce totale, Ce assistenza, Ce ricerca;
5. Nota illustrativa con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale;
6. Piano triennale degli investimenti per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento - redatto a cura dell'U.O.C. Servizi Tecnici;

7. Relazione del Direttore Generale, illustrativa degli atti di programmazione aziendale.

Il Collegio, accertato, in via preliminare, che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, ha preso in esame le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio stesso, ai fini di valutarne l'attendibilità e la congruità.

In proposito, si rileva che, nel progetto di bilancio di previsione 2018 in esame, si è provveduto ad aggiungere ai ricavi già presenti nel precedente progetto di bilancio di previsione, di cui alla deliberazione del Direttore Generale n.208 del 19 marzo 2018, quantificati sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa con la richiamata nota n. 19656 del 21 dicembre 2017, ulteriori ricavi per complessivi euro 5.300.000, di cui euro 3.300.000, per contributi da altri enti pubblici extra fondo a titolo di concorso al rimborso per l'acquisto di medicinali innovativi non oncologici (circa euro 2.200.000) ed a titolo di rimborso per farmaci "orfani" (euro 1.073.784) per i quali ultimi è stato richiesto l'accesso al Fondo AIFA 5%, euro 1.500.000, quale ulteriore finanziamento regionale (extra budget) per l'implementazione della produzione ad alta complessità (Cfr. DGR. n.258 del 20 aprile 2018), ed euro 500.000 derivanti da contratti stipulati dall'Istituto per prestazioni sanitarie nell'ambito di progetti internazionali. Sul fronte dei costi, invece, si è provveduto ad incrementare la previsione di spesa relativa agli acquisti di farmaci (+ euro 4.300.000), agli acquisti di dispositivi medici (+ euro 677.630), ai servizi appaltati (+ euro, 552.000), alle collaborazioni coordinate e continuative da privato (+ euro 425.000) e agli altri oneri di gestione relativi alla ricerca (+ euro 75.000), mentre è stata diminuita di euro 729.630 la previsione relativa alla spesa per il personale comprensiva di IRAP.

Ciò precisato, nella seguente tabella si riportano le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con quelle dell'esercizio precedente:

Valore della Produzione	177.175.404	180.045.698	2.870.294
Costo della produzione	170.357.964	173.066.770	2.708.806
Differenza	6.817.440	6.978.928	161.488
Proventi ed oneri finanziari +/-	-134.137	-130.536	3.601
Rettifiche di valore attività finanziarie	0	0	0

Proventi ed oneri straordinari +/-	143.105	16.481	-126.624
Risultato prima delle imposte +/-	6.826.408	6.864.873	38.465
Imposte dell'esercizio	6.826.408	6.864.873	38.465
Risultato d'esercizio	0	0	0

Al riguardo, si rileva quanto segue:

Valore della Produzione

Tra il preventivo 2018 ed il preventivo 2017 si evidenzia un incremento, pari ad € 2.870.294 (+1,62%), riferito principalmente a:

€	+1.052.626 (+1,36%)	per la voce "Contributi in c/esercizio";
€	+1.893.793 (+2,22%)	per la voce "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria";
€	+ 337.190 (+104,91%)	per la voce "Concorsi, recuperi e rimborsi";
€	+124.582 (+6,48%)	per la voce "Compartecip. alla spesa per prestazioni sanitarie";
€	-737.897 (-15,10%)	per la voce "Altri ricavi e proventi".

In riferimento agli scostamenti più significativi all'interno di tale macroaggregato si rileva quanto segue:

- l'incremento dei "Contributi in conto esercizio" è da imputarsi all'aumento della voce "Contributi in c/esercizio - extra fondo" (+euro 5.128.265), ed, in particolare, al maggior finanziamento integrativo regionale per portare il bilancio in pareggio previsione (+ euro 1.826.265) ed all'iscrizione tra i "Contributi da altri soggetti pubblici" della somma di euro 3.300.000, a titolo di rimborso dei costi per farmaci innovativi non oncologici e farmaci orfani. Tuttavia, in relazione alla somma iscritta tra i ricavi a titolo di concorso al rimborso della spesa per farmaci innovativi non oncologici (circa euro 2.200.000) il Collegio deve rilevare, che, al momento, non sembrano sussistere elementi tali da giustificare l'iscrizione in bilancio. Infatti, non vi è certezza, allo stato attuale, che detta somma sarà integralmente coperta dal Fondo dei farmaci innovativi non oncologici (di cui all'art. 1, comma 400, della legge 11 dicembre 2016, n. 232), istituito presso il Ministero della salute, con una dotazione complessiva, a livello nazionale, di 500.000.000 euro annui. Ciò in quanto, ad oggi, non è stato ancora effettuato, per l'anno 2018, il riparto del suddetto Fondo tra le varie regioni, con la conseguenza che, al momento, non è

dato sapere a quanto ammonteranno le risorse effettivamente spettanti all'Istituto Gaslini, a titolo di concorso al rimborso della spesa sostenuta nell'anno 2018 per farmaci innovativi non oncologici. Sempre nell'ambito dei Contributi in conto esercizio, risultano, invece, previsti in diminuzione i "Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia autonoma per quota F.S. regionale" (- euro 2.974.600), i "Contributi in c/esercizio per ricerca" (-euro 733.350) ed i Contributi in c/esercizio da privati (-367.689);

- l'incremento della voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" è attribuibile essenzialmente alla previsione, come da indicazioni regionali, della quota di rimborso per "Pay back";
- la previsione in aumento della voce "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" è imputabile principalmente ad una maggior previsione di ricavi provenienti dalla mobilità attiva intra ed extra regionale, come conseguenza dell'ulteriore finanziamento regionale (extra budget), pari ad euro 1.500.000, riconosciuto all'Istituto con DGR. n.258 del 20 aprile 2018 per l'implementazione della produzione ad alta complessità (ancorchè non ancora supportato da una effettiva assegnazione da parte A.Li.Sa);
- il decremento della voce "Altri ricavi e proventi" deriva principalmente dalla stima, fornita dalla Direzione Scientifica, di una diminuzione dei proventi per sperimentazioni di farmaci e di quelli di natura commerciale provenienti dalla rete Pronto.

Costi della Produzione

Tra il preventivo 2018 ed il preventivo 2017 si evidenzia un incremento pari ad € 2.708.806 (+1,59%), riferito principalmente a:

€	+5.073.019	(+16,63%)	per la voce "Acquisti di beni";
€	+ 521.430	(+5,72%)	per la voce "Acquisti di servizi sanitari";
€	- 1.466.933	(-7,22%)	per la voce "Acquisti di servizi non sanitari";
€	- 426.120	(-5,83%)	per la voce "Manutenzione e riparazione";
€	- 138.099	(-17,71%)	per la voce "Godimento di beni di terzi";
€	+ 821.737	(+0,91%)	per la voce "Costo del personale";
€	- 1.526.228	(-46,48%)	per la voce "Oneri diversi di gestione";
€	- 150.000	(-27,27)	per la voce "Accantonamenti";

In riferimento agli scostamenti più significativi all'interno di tale macroaggregato si rileva quanto segue:

- l'incremento della voce "Acquisti di beni" deriva principalmente dalla previsione di un incremento degli acquisti di beni sanitari, principalmente attribuibile all'acquisto di farmaci innovativi non oncologici e farmaci orfani, in relazione ai quali, come si è detto, l'Istituto ha iscritto a ricavo la somma di euro 3.300.000 a titolo di rimborso dei relativi costi, mentre risultano previsti in diminuzione (-euro 500.000 circa) i costi per l'acquisto di dispositivi medici. In proposito, si evidenzia che la previsione di spesa relativa a tale ultima voce non risulta in linea, per circa 500.000 euro, con il dato tendenziale che emerge dal Modello CE del II trimestre 2018, così come anche confermato dal dirigente responsabile dell'UOC Bilancio Contabilità e Finanza;
- l'incremento della voce "Acquisti di servizi sanitari" è imputabile essenzialmente ai nuovi contratti di collaborazione finanziati con contributi per progetti internazionali;
- il decremento della voce "Acquisto di servizi non sanitari" è dovuto principalmente alla diminuzione della previsione dei costi per utenze e per servizi appaltati di pulizia e lavanderia, nonché dei costi per collaborazioni e per prestazioni di lavoro non sanitario;
- il decremento della voce "Manutenzione e riparazione" è dovuto ad una previsione, da parte dell'U.O.C. Servizi Tecnici, di minori costi imputati ai conti relativi agli impianti e macchinari, alle attrezzature sanitarie e scientifiche ed agli automezzi;
- l'incremento del costo del personale è imputabile alle nuove assunzioni previste dal piano assunzioni dell'anno 2018;
- il decremento della voce "Oneri diversi di gestione" si riferisce prevalentemente alla stima di minori costi di ricerca documentati;
- il decremento della voce accantonamenti deriva da una stima di minori accantonamenti, per l'esercizio 2018, al Fondo "cause legali", in quanto, allo stato attuale, non vi è la necessità di ulteriori implementazioni di tale fondo.

Proventi ed oneri finanziari

Tra il preventivo 2018 ed il preventivo 2017 si evidenzia un diminuzione del saldo negativo tra proventi ed oneri finanziari, pari ad € 3.601, riferito principalmente a:

-€ 3.682 per la voce "Interessi passivi ed altri oneri finanziari".

Proventi ed oneri straordinari

Tra il preventivo 2018 ed il preventivo 2017 si evidenzia un decremento del saldo positivo tra proventi e oneri straordinari, pari ad € 126.624 riferito principalmente a:

-€ 340.880 per la voce "Altri proventi straordinari".

Imposte dell'esercizio

Tra il preventivo 2018 ed il preventivo 2017 si evidenzia, infine, un incremento delle imposte dell'esercizio di euro 38.465 dovuto principalmente ad una stima di maggiori costi per IRAP su personale dipendente ed assimilato.

Il bilancio economico di previsione 2018 relativo alla sola "assistenza", separata la previsione della "ricerca" attraverso un'operazione extracontabile, evidenzia i seguenti valori:

Ricavi assistenza	
Valore della produzione di cui:	167.023.698
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	48.616.915
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	16.510.000
- Contributi in c/esercizio – da privati	1.962.311
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-95.991
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	87.200.462
- Concorsi, recuperi e rimborsi	658.602
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.046.582
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.426.500

- Altri ricavi e proventi	2.488.317
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.419
Proventi straordinari	531.790
Totale ricavi	167.585.907

Costi assistenza	
Costi della produzione di cui:	160.676.177
- Acquisti di beni sanitari	32.978.517
- Acquisti di beni non sanitari	469.507
- Acquisti di servizi sanitari	6.353.992
- Acquisti di servizi non sanitari	18.330.665
- Manutenzioni e riparazioni	6.384.461
- Godimento di beni di terzi	583.955
- Costi del personale	85.849.511
- Oneri diversi di gestione	1.124.069
- Ammortamenti	8.201.500
- Accantonamenti dell'esercizio	400.000
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	160.955
Oneri straordinari	515.309
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.233.466
Totale costi	167.585.907

Riguardo ai criteri utilizzati per la stima dei costi e ricavi relativi all'assistenza, si fa rinvio a quanto riportato, in dettaglio, nella nota illustrativa.

In merito al bilancio economico di previsione 2018 relativo alla sola "ricerca", il Collegio prende atto che i valori dei costi e dei ricavi di competenza - al netto degli accantonamenti per quote non utilizzate dei contributi di ricerca, non stimabili ex ante, in quanto rilevabili solo a fine esercizio in sede di chiusura delle scritture contabili - sono stati determinati sulla base delle stime effettuate della Direzione Scientifica dell'Istituto.

Dal documento contabile in esame si evidenziano i seguenti dati previsionali dei costi e ricavi della ricerca, ammontanti ad euro 13.022.000, così suddivisi:

Ricavi ricerca	
Valore della produzione di cui:	13.022.000
- Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Autonoma per quota F.S. regionale	38.678
- Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.364.438
- Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.960.000
- Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	39.000
- Contributi in c/esercizio da privati	1.960.922
- Altri ricavi e proventi	1.658.962
Totale ricavi	13.022.000

Costi ricerca	
Costi della produzione di cui:	12.390.593
- Acquisti di beni sanitari	2.107.256
- Acquisti di beni non sanitari	21.262
- Acquisti di servizi sanitari	3.291.128
- Acquisti di servizi non sanitari	510.790
- Manutenzioni e riparazioni	500.000
- Godimento di beni di terzi	57.665

- <i>Oneri diversi di gestione</i>	633.031
- <i>Costi del personale</i>	5.269.461
Imposte sul reddito dell'esercizio	631.407
Totale costi	13.022.000

Considerazioni conclusive

In considerazione di tutto quanto sopra esposto, vista la nota illustrativa e la relazione del Direttore Generale e tenuto conto che, sulla base di quanto rappresentato dall'Organo di controllo in occasione dell'esame del precedente progetto di bilancio di previsione approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 709 del 12 settembre 2018 (Cfr. verbale n. 11 dell'11 ottobre 2018), le stime dei servizi appaltati e del personale sono state allineate con il trend che emerge dal Modello CE del II trimestre 2018 e la previsione della spesa per il personale, con l'eccezione dell'importo di euro 500.000 per collaborazioni coordinate e continuative finanziate con fondi propri, è stata contenuta entro il tetto di spesa stabilito dalla Regione con DGR n. 23 del gennaio 2018, successivamente incrementato di euro 1.000.000, come comunicato con nota A.Li.Sa n. 8518 dell'8 maggio 2018, il Collegio **esprime parere favorevole** all'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del progetto di bilancio economico di previsione approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 872 del 17 ottobre 2018, fatto salvo quanto si dirà appresso in merito alla previsione di spesa per i dispositivi medici e alla copertura della spesa sostenuta dall'Istituto per farmaci innovativi non oncologici nell'anno 2018.

In merito a tali aspetti, il Collegio, infatti, non può non evidenziare quanto segue:

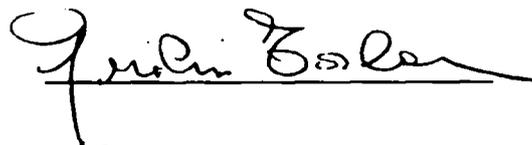
- a) la previsione spesa per i dispositivi medici, come in precedenza segnalato, non è perfettamente in linea con il trend che emerge dal Modello CE del II trimestre 2018 e, di conseguenza, l'Istituto dovrà contenere, nel II semestre del corrente anno, al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio, tale tipologia di spesa ovvero, qualora ciò non fosse possibile, compensare detto scostamento con corrispondenti riduzioni di altre voci di spesa;
- b) che, allo stato attuale, non vi è certezza, che la somma di circa euro 2.200.000 iscritta tra i ricavi, a titolo di concorso al rimborso della spesa sostenuta dall'Istituto

per farmaci innovativi non oncologici nell'anno 2018, sarà integralmente coperta dal Fondo dei farmaci innovati non oncologici (di cui all'art. 1, comma 400, della legge 11 dicembre 2016, n. 232), istituito presso il Ministero della salute, con una dotazione annua complessiva a livello nazionale pari ad euro 500.000.000 annui. Infatti, per l'anno 2018, non risulta essere stata ancora effettuata la ripartizione di tale fondo tra le varie regioni, per cui, al momento, non è dato sapere a quanto ammonteranno le risorse effettivamente spettanti all'Istituto Gaslini, a titolo di concorso al rimborso della spesa per farmaci innovativi per l'anno 2018. Pertanto, nel caso in cui le risorse ministeriali assegnate all'Istituto non fossero sufficienti alla copertura della spesa sostenuta nell'anno 2018 per i farmaci innovativi e la Regione non vi provveda con propri fondi integrativi, potrebbe essere seriamente compromesso il conseguimento dell'equilibrio di bilancio nell'esercizio in questione.

IL COLLEGIO SINDACALE

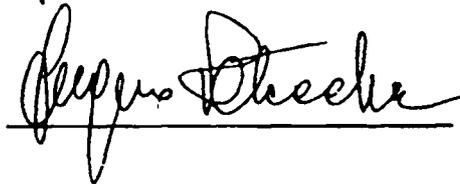
IL PRESIDENTE

Dott. Giulio TORLONIA



IL COMPONENTE

Dott. Luigino PATACCHIA



IL COMPONENTE

Dott. Mauro GHIO

