



**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**



**DELIBERAZIONE N. 52**

L'anno **duemiladiciannove**, addi **venti**, del mese di **maggio**, 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 statutari. Sono intervenuti i Signori:

- |          |                         |                   |
|----------|-------------------------|-------------------|
| 1) dott. | Pietro Pongiglione      | - Presidente      |
| 2) prof. | Andrea Fusaro           | - Vice Presidente |
| 3) prof. | Paolo Comanducci        | - Membro          |
| 4) comm. | Mario Maria Costantino  | - "               |
| 5) avv.  | Carlo Golda             | - "               |
| 6) avv.  | Piero Giuseppe Reinaudo | - "               |
| 7) dr.   | Paolo Pietro Repetto    | - "               |

Sono assenti giustificati il dott. Edoardo Garrone e il dott. Mario Orlando.

Partecipano alla seduta, con voto consultivo:

- Il Direttore Generale, dr. Paolo Petralia,
- Il Direttore Scientifico f.f., prof. Carlo Minetti,
- 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 2019.**

## 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*";

Richiamata la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 153 del 17/12/2018, a titolo "*Piano di Gestione 2019 in attesa della programmazione economico-finanziaria regionale. Prime indicazioni di riferimento.*", con la quale è stata approvata una scheda sintetica riepilogativa delle allocazioni delle risorse e dei costi e sulla base della quale è stato predisposto un piano di gestione provvisorio per l'anno 2019;

Vista la nota (e relativo Allegato Tecnico) del Commissario Straordinario di A.Li.Sa prot. n. U.0024743 del 21/12/2018 con la quale la Regione ha fornito indicazioni in merito alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2019 tra le quali:

- l'ammontare del Fondo Sanitario Regionale Indistinto (comprensivo della quota relativa al trasferimento del Laboratorio di Genetica ) e Vincolato;
- i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale,
- la quota di rimborso a titolo di Pay-back;
- la quota di risorse regionali da inserire a copertura;
- le voci da non valorizzare nel modello CE;

Considerate inoltre le indicazioni fornite dai Centri di Responsabilità formulate a partire dalle risultanze contabili del IV trimestre 2018;

Considerati, altresì, le ulteriori risorse derivanti dalla stima dei contributi da parte di altri soggetti privati;

Vista la DGR. n. 99 del 14/02/2019 avente ad oggetto "Indirizzi in materia di assunzioni di personale del S.S.N. anno 2019", con la quale, tra l'altro, alla voce A1) del dispositivo viene fissato il limite del costo del personale per l'anno 2019 (relativo alle voci del CE specificate), pari alla sommatoria degli importi nel mod. CE IV trimestre 2018, e che suddetto limite potrà essere rideterminato all'esito delle chiusure dell'esercizio 2018, dall'approvazione dei bilanci di Previsione 2019-2021 nonché per effetto delle sottoscrizioni dei CC.CC.NN.LL. delle dirigenze del S.S.N. ...*omissis*...;

Preso atto che, sulla base di quanto sopra, questo Istituto, ha predisposto un CE di previsione dell'esercizio 2019 e lo ha inviato alla Regione Liguria con nota prot. n. 7516 del 06/03/2019;

Dato atto che, con deliberazione del Direttore Generale n.232 del 21/03/2019, è stato approvato e presentato al Collegio Sindacale il progetto di

Bilancio di Previsione 2019 in linea con il suddetto modello CE trasmesso alla Regione Liguria;

Rilevato che la Regione Liguria, con nota prot. PG/2019/88578 del 20/03/2019, ha comunicato l'impossibilità per tutte le Aziende Sanitarie, IRCCS ed Enti del SSR di svincolare le risorse accantonate a titolo di Pay Back ex DGR n-1175/2018, salva la definitiva e completa definizione del contenzioso in essere;

Dato atto, altresì, della quantificazione in data 26/03/2019 del "Contributo del 5 per mille 2017" a seguito della pubblicazione degli elenchi definitivi sul sito dell'Agenzia delle Entrate pari ad €3,571mil;

Rilevato che il Collegio Sindacale, nel verbale n.4 del 12/04/2019, a seguito dell'analisi del progetto di Bilancio di Previsione di cui alla Deliberazione n. 232/2019 ha rilevato alcune criticità e ha richiesto alcune integrazioni nella nota illustrativa, richiedendo altresì che venisse loro inviata una nuova versione del Bilancio di Previsione 2019;

Dato atto che in data 16/04/2019 è pervenuta la nota di ALiSa prot. U.0008392, con la quale è stato trasmesso per la firma digitale l'Accordo contrattuale per l'erogazione di prestazioni sanitarie e nel quale è stata comunicata la quantificazione per l'anno 2019 della remunerazione massima (Obiettivo di produzione 2019) per le prestazioni di DRG ad elevata complessità, che ammonta quindi ad €. 1,535mil;

Visto il progetto contabile di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2019, approvato con propria deliberazione n. 370 del 06/05/2019, predisposto dall'U.O.C. Bilancio Contabilità e Finanza sulla base delle indicazioni regionali, delle disposizioni programmatiche (di cui alla sopracitata Delibera del CdA n. 153/2018), delle indicazioni dei Centri di Responsabilità e delle successive integrazioni in merito ai contributi Regionali e dell'Agenzia delle Entrate sopra riportate, le cui risultanze finali rispettano la quota a pareggio richiesta dalla Regione, pari ad €. 16.000.000, e che si sostanzia nei seguenti prospetti e contenuti:

<b>Ricavi totali</b>	
<b>Valore della produzione di cui:</b>	<b>183.390.301</b>
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	50.204.980
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	20.635.000
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	12.651.120
- Contributi in c/esercizio – da privati	3.092.835
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.100.000

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.074.221
- Concorsi, recuperi e rimborsi	417.000
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.031.315
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.426.500
- Altri ricavi e proventi	2.757.330
<b>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>10.000</b>
<b>Proventi straordinari</b>	<b>73.090</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>183.473.391</b>

<b>Costi totali</b>	
<b>Costi della produzione di cui:</b>	<b>176.283.713</b>
- Acquisti di beni sanitari	34.469.500
- Acquisti di beni non sanitari	466.000
- Acquisti di servizi sanitari	9.546.044
- Acquisti di servizi non sanitari	19.641.135
- Manutenzioni e riparazioni	6.907.000
- Godimento di beni di terzi	594.800
- Costi del personale	95.089.560
- Oneri diversi di gestione	1.619.674
- Ammortamenti	7.200.000
- Accantonamenti dell'esercizio	750.000
<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>126.768</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>7.062.910</b>
<b>Totale costi</b>	<b>183.473.391</b>

Precisando che:

**i ricavi totali**, al netto della quota a pareggio, sono pari ad €.167,473mil. Gli stessi 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 (€. 125,548mil ) e vincolato (€.2,962mil), della mobilità attiva intra ed extra regionale, dei rimborsi a titolo di Pay back regionale (€.0,169mil). Le Entrate Proprie sono state mantenute in linea con quelle contenute nel CE del IV trimestre 2018 (aggiornate con le stime fornite da parte dell'U.O. Servizi Amministrativi Sanitari). Suddetti ricavi sono stati integrati con le seguenti variazioni:

- sono stati inseriti €. 3,571mil quale "Contributo del 5 per mille 2017";
- sono stati inseriti €.1,535mil quale contributo da A.Li.Sa. per contratto di produzione dell'anno 2019 (nota A.Li.Sa. n. 0008392 del 16/04/2019);
- sono stati aggiunti €.2,300mil quali stima di rimborso per Farmaci Innovativi;
- sono stati aggiunti €.0,300mil quale stima di contributi da Stato per stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale (STP);
- sono stati stimati circa €.3,000mil di ulteriori contributi, finalizzati allo sviluppo di specifiche attività con particolare riguardo ai progetti scientifici;
- sono stati previsti €.0,500mil rimborso Fondo AIFA 5% per farmaci orfani;
- sono stati aggiunti €.0,700mil quali stima per maggiori ricavi per le attività di genetica;
- sono stati diminuite le stime di sterilizzazione di ammortamenti di €. 1,000mil;

**i costi totali**, sono pari ad €.183,473mil.

Gli stessi sono stati stimati a partire dalle risultanze del IV trimestre 2018, integrate dalle le indicazioni fornite dai Centri di Responsabilità con le seguenti variazioni:

- sono stati valorizzati i costi per farmaci innovativi, stimati in circa €. 3,300mil;
- sono stati stimati €. 0,500mil di costi per farmaci Orfani;
- sono stati stimati ulteriori costi per €. 3,000mil relativi a specifici progetti prevalentemente scientifici ed interamente finanziati da Contributi;
- sono state ridotte le stime degli ammortamenti di €.1,000mil;

**la quota a pareggio** (risorse regionali a copertura) è pari ad €.16,000mil ed è inserita nel codice AA0080 del CE, sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa con la nota sopra citata.

Inoltre, al fine di ottemperare a quanto esplicitamente richiesto dalla Regione con successiva nota prot. n. PG/2019/63822 del 27/02/2019 è stato predisposto uno **schema di riclassificazione del conto economico di previsione**, con l'evidenziazione della perdita;

Visti i seguenti allegati al progetto di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2019, che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- **Schema di riclassificazione del Conto Economico di Previsione** in ottemperanza alla nota Regionale n. PG/2019/63822 del 27/02/2019 (Al. 1);
- **Modello CE arrotondato**, redatto 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 (All. 2);

- **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 2019, 2020 e 2021 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento a copertura - redatto a cura dell'U.O.C Servizi Tecnici ed approvato con Delibera n. 228 del 21/03/2019 (All. 5);
- **Relazione del Direttore Generale**, illustrativa degli atti di programmazione aziendale (All. 6);

Vista la relazione allegata al verbale n. 5/2019 con il quale il Collegio Sindacale ha preso atto della sopra richiamata deliberazione del Direttore Generale n. 370 del 06/05/2019 ed ha espresso parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del bilancio di previsione, fermo restando il verificarsi delle condizioni indicate nella relazione medesima, nonché il rispetto da parte dell'Istituto del limite di spesa preliminare fissato con la D.G.R. 99/2019, nelle more del successivo provvedimento regionale di revisione dei tetti di spesa;

Ritenuto indispensabile allegare, quale parte integrante alla presente deliberazione, la relazione al bilancio economico di previsione per l'esercizio 2019 redatta dal Collegio Sindacale (Allegato n. 7);

Ritenuto dunque opportuno approvare il Bilancio economico di previsione 2019 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 f.f., 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 2019, 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** in ottemperanza alla nota Regionale n. PG/2019/63822 del 27/02/2019 (All. 1);
- **Modello CE arrotondato**, redatto 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 (All. 2);

- **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 2019, 2020 e 2021 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento a copertura - redatto a cura dell'U.O.C Servizi Tecnici ed approvato con Delibera n. 228 del 21/03/2019 (**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 2019 si sostanzia nei seguenti valori economici di sintesi:

<b>Ricavi totali</b>	
<b>Valore della produzione di cui:</b>	<b>183.390.301</b>
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	50.204.980
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	20.635.000
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	12.651.120
- Contributi in c/esercizio – da privati	3.092.835
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.100.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.074.221
- Concorsi, recuperi e rimborsi	417.000
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.031.315
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.426.500
- Altri ricavi e proventi	2.757.330
<b>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>10.000</b>
<b>Proventi straordinari</b>	<b>73.090</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>183.473.391</b>

<b>Costi totali</b>	
<b>Costi della produzione di cui:</b>	<b>176.283.713</b>
- <i>Acquisti di beni sanitari</i>	34.469.500
- <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	466.000
- <i>Acquisti di servizi sanitari</i>	9.546.044
- <i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	19.641.135
- <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	6.907.000
- <i>Godimento di beni di terzi</i>	594.800
- <i>Costi del personale</i>	95.089.560
- <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.619.674
- <i>Ammortamenti</i>	7.200.000
- <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	750.000
<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>126.768</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>7.062.910</b>
<b>Totale costi</b>	<b>183.473.391</b>

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 2019**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			<i>Importo</i>	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	86.583.935	78.452.264	8.131.671	10,37%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	50.204.980	48.655.593	1.549.387	3,18%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	20.635.000	16.510.000	4.125.000	24,98%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.1	16.000.000	13.200.000	2.800.000	21,21%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.1	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	300.000	-	300.000	100,00%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.535.000	-	1.535.000	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.800.000	3.310.000	-510.000	-15,41%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	12.651.120	11.324.360	1.326.760	11,72%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.600.000	4.364.438	-764.438	-17,52%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.970.870	4.960.000	10.870	0,22%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	39.000	-39.000	-100,00%
4) da privati	4.080.250	1.960.922	2.119.328	108,08%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	3.092.835	1.962.311	1.130.524	57,61%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-95.991	95.991	-100,00%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.100.000	210.000	890.000	423,81%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.074.221	87.200.462	-3.126.241	-3,59%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	80.096.366	82.054.906	-1.958.540	-2,39%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.230.450	2.267.929	-37.479	-1,65%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.747.405	2.877.627	-1.130.222	-39,28%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	417.000	658.602	-241.602	-36,68%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.031.315	2.046.582	-15.267	-0,75%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.426.500	7.426.500	-1.000.000	-13,47%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.757.330	4.147.279	-1.389.949	-33,51%
<b>Totale A)</b>	<b>183.390.301</b>	<b>180.045.698</b>	<b>3.344.603</b>	<b>1,86%</b>

**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 2019**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>34.935.500</b>	<b>35.576.542</b>	<b>-641.042</b>	<b>-1,80%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	34.469.500	35.085.773	-616.273	-1,76%
b) Acquisti di beni non sanitari	466.000	490.769	-24.769	-5,05%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>9.546.044</b>	<b>9.645.120</b>	<b>-99.076</b>	<b>-1,03%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	268.737	125.000	143.737	114,99%
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	188.716	178.000	10.716	6,02%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.865.631	1.871.926	-6.295	-0,34%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, internale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.923.954	6.451.037	-527.083	-8,17%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.299.006	1.019.157	279.849	27,46%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>19.641.135</b>	<b>18.841.455</b>	<b>799.680</b>	<b>4,24%</b>
a) Servizi non sanitari	18.257.184	17.775.404	481.780	2,71%
b) Consulenze, collaborazioni, internale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.208.951	789.114	419.837	53,20%
c) Formazione	175.000	276.937	-101.937	-36,81%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>6.907.000</b>	<b>6.884.461</b>	<b>22.539</b>	<b>0,33%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>594.800</b>	<b>641.620</b>	<b>-46.820</b>	<b>-7,30%</b>

**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 2019**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>6) Costi del personale</b>	<b>95.089.560</b>	<b>91.118.972</b>	<b>3.970.588</b>	<b>4,36%</b>
a) Personale dirigente medico	28.202.110	27.601.812	600.298	2,17%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.454.879	6.048.600	1.406.279	23,25%
c) Personale comparto ruolo sanitario	42.312.141	41.324.401	987.740	2,39%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.066.705	889.722	176.983	19,89%
e) Personale comparto altri ruoli	16.053.725	15.254.437	799.288	5,24%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.619.674</b>	<b>1.757.100</b>	<b>-137.426</b>	<b>-7,82%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>7.200.000</b>	<b>8.201.500</b>	<b>-1.001.500</b>	<b>-12,21%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	1.500	-1.500	-100,00%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.923.500	2.923.500	-	0,00%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.276.500	5.276.500	-1.000.000	-18,95%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>750.000</b>	<b>400.000</b>	<b>350.000</b>	<b>87,50%</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	400.000	-400.000	-100,00%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	750.000	-	750.000	100,00%
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>176.283.713</b>	<b>173.066.770</b>	<b>3.216.943</b>	<b>1,86%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>7.106.588</b>	<b>6.978.928</b>	<b>127.660</b>	<b>1,83%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10.000	30.419	-20.419	-67,13%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	126.768	160.955	-34.187	-21,24%
<b>Totale C)</b>	<b>-116.768</b>	<b>-130.536</b>	<b>13.768</b>	<b>-10,55%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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 2019**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			<i>Importo</i>	%
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1) Proventi straordinari</b>	73.090	531.790	-458.700	-86,26%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	73.090	531.790	-458.700	-86,26%
<b>2) Oneri straordinari</b>	-	515.309	-515.309	-100,00%
a) Minusvalenze	-	2.534	-2.534	100,00%
b) Altri oneri straordinari	-	512.775	-512.775	-100,00%
<b>Totale E)</b>	<b>73.090</b>	<b>16.481</b>	<b>56.609</b>	<b>343,48%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.062.910</b>	<b>6.864.873</b>	<b>198.037</b>	<b>2,88%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	6.812.910	6.564.873	248.037	3,78%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.234.511	6.031.265	203.246	3,37%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	458.192	420.645	37.547	8,93%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	120.207	112.963	7.244	6,41%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
<b>2) IRES</b>	250.000	300.000	-50.000	-16,67%
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>7.062.910</b>	<b>6.864.873</b>	<b>198.037</b>	<b>2,88%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-	-	-	-

**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 2019**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	70.583.935	65.252.264	5.331.671	8,17%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota P.S. regionale	50.204.980	48.655.593	1.549.387	3,18%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.635.000	3.310.000	1.325.000	40,03%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	300.000	-	300.000	100,00%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.535.000	-	1.535.000	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.800.000	3.310.000	-510.000	-15,41%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	12.651.120	11.324.360	1.326.760	11,72%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.600.000	4.364.438	-764.438	-17,52%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.970.870	4.960.000	10.870	0,22%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	39.000	-39.000	-100,00%
4) da privati	4.080.250	1.960.922	2.119.328	108,08%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	3.092.835	1.962.311	1.130.524	57,61%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-95.991	95.991	-100,00%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.100.000	210.000	890.000	423,81%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.074.221	87.200.462	-3.126.241	-3,59%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	80.096.366	82.054.906	-1.958.540	-2,39%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.230.450	2.267.929	-37.479	-1,65%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.747.405	2.877.627	-1.130.222	-39,28%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	417.000	658.602	-241.602	-36,68%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.031.315	2.046.582	-15.267	-0,75%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.426.500	7.426.500	-1.000.000	-13,47%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.757.330	4.147.279	-1.389.949	-33,51%
<b>Totale A)</b>	<b>167.390.301</b>	<b>166.845.698</b>	<b>544.603</b>	<b>0,33%</b>

**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 2019**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni	34.935.500	35.576.542	-641.042	-1,80%
a) Acquisti di beni sanitari	34.469.500	35.085.773	-616.273	-1,76%
b) Acquisti di beni non sanitari	466.000	490.769	-24.769	-5,05%
2) Acquisti di servizi sanitari	9.546.044	9.645.120	-99.076	-1,03%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	268.737	125.000	143.737	114,99%
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	188.716	178.000	10.716	6,02%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.865.631	1.871.926	-6.295	-0,34%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.923.954	6.451.037	-527.083	-8,17%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.299.006	1.019.157	279.849	27,46%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	19.641.135	18.841.455	799.680	4,24%
a) Servizi non sanitari	18.257.184	17.775.404	481.780	2,71%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.208.951	789.114	419.837	53,20%
c) Formazione	175.000	276.937	-101.937	-36,81%
4) Manutenzione e riparazione	6.907.000	6.884.461	22.539	0,33%
5) Godimento di beni di terzi	594.800	641.620	-46.820	-7,30%

**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 2019**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>6) Costi del personale</b>	<b>95.089.560</b>	<b>91.118.972</b>	<b>3.970.588</b>	<b>4,36%</b>
a) Personale dirigente medico	28.202.110	27.601.812	600.298	2,17%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.454.879	6.048.600	1.406.279	23,25%
c) Personale comparto ruolo sanitario	42.312.141	41.324.401	987.740	2,39%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.066.705	889.722	176.983	19,89%
e) Personale comparto altri ruoli	16.053.725	15.254.437	799.288	5,24%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.619.674</b>	<b>1.757.100</b>	<b>-137.426</b>	<b>-7,82%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>7.200.000</b>	<b>8.201.500</b>	<b>-1.001.500</b>	<b>-12,21%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	1.500	-1.500	-100,00%
b) Ammortamenti dei fabbricati	2.923.500	2.923.500	-	0,00%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.276.500	5.276.500	-1.000.000	-18,95%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>750.000</b>	<b>400.000</b>	<b>350.000</b>	<b>87,50%</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	400.000	-400.000	-100,00%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	750.000	-	750.000	100,00%
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>176.283.713</b>	<b>173.066.770</b>	<b>3.216.943</b>	<b>1,86%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-8.893.412</b>	<b>-6.221.072</b>	<b>-2.672.340</b>	<b>42,96%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10.000	30.419	-20.419	-67,13%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	126.768	160.955	-34.187	-21,24%
<b>Totale C)</b>	<b>-116.768</b>	<b>-130.536</b>	<b>13.768</b>	<b>-10,55%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

<b>Schema di riclassificazione</b> <b>CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2019</b>	<i>Importi: Euro</i>
---	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1) Proventi straordinari</b>	73.090	531.790	-458.700	-86,26%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	73.090	531.790	-458.700	-86,26%
<b>2) Oneri straordinari</b>	-	515.309	-515.309	-100,00%
a) Minusvalenze	-	2.534	-2.534	100,00%
b) Altri oneri straordinari	-	512.775	-512.775	-100,00%
<b>Totale E)</b>	<b>73.090</b>	<b>16.481</b>	<b>56.609</b>	<b>343,48%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-8.937.090</b>	<b>-6.335.127</b>	<b>-2.601.963</b>	<b>41,07%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	6.812.910	6.564.873	248.037	3,78%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.234.511	6.031.265	203.246	3,37%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	458.192	420.645	37.547	8,93%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	120.207	112.963	7.244	6,41%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
<b>2) IRES</b>	250.000	300.000	-50.000	-16,67%
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>7.062.910</b>	<b>6.864.873</b>	<b>198.037</b>	<b>2,88%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-16.000.000</b>	<b>-13.200.000</b>	<b>-2.800.000</b>	<b>21,21%</b>

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/2019/63822



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE   7   0	AZIENDA / ISTITUTO   0   9   4   0

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   9
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	X   CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>

					(migliaia di euro)			
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)	RICERCA	TOTALE		
		<b>A) Valore della produzione</b>						
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	73.867	+	12.717	86.584		
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	50.139	+	66	50.205		
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	47.177	+	66	47.243		
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.962	+		2.962		
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	20.635	+	-	20.635		
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	16.300	+	-	16.300		
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+				
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	16.000	+		16.000		
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	300	+		300		
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	+				
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.535	+	-	1.535		
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.535	+		1.535		
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	+				
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.800	+	-	2.800		
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+				
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	+				
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.800	+		2.800		
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	+	12.651	12.651		
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	+	3.600	3.600		
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	+	4.971	4.971		
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	+				
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	+	4.080	4.080		
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	3.093	+		3.093		
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	+	-	-		
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-				
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-				
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quota inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	100	-	1.000	1.100		
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	+				
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	100	+		100		
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	+	-			
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	+	1.000	1.000		
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.074	+	-	84.074		
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	80.096	+	-	80.096		
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.357	+	-	48.357		
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	36.823	+		36.823		
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.486	+		3.486		
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	+				
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	8.048	+		8.048		
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale	-	+				
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	+				
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	+				
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso	-	+				
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	+				
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.718	+		1.718		
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	30.021	+	-	30.021		
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	28.300	+		28.300		
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.274	+		1.274		

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)	RICERCA	TOTALE
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	+		
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	374	+		374
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	+		
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	+		
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	+		
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	+		
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	+		
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	+		
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	+		
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	73	+		73
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	+		
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	73	+		73
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	+		
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+		
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+		
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+		
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+		
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+		
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.747	+		1.747
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.231	+		2.231
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	227	+		227
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.701	+		1.701
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	+		
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	303	+		303
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	+		
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	417	+		417
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	1	+		1
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	+		
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	+		
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	+		
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	160	+		160
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	50	+		50
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	+		
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	110	+		110
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	256	+		256
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	169	+		169
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	+		
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	+		
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	169	+		169
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	87	+		87
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.031	+		2.031
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.022	+		2.022
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	9	+		9
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	+		
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.427	+		6.427
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.222	+		2.222
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	120	+		120
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	+		
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	145	+		145
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	+		
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.940	+		3.940
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori Interni	-	+		
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.357	+	1.400	2.757
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	49	+		49
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	196	+		196
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.112	+	1.400	2.512
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	168.273	+	15.117	183.390
		<b>B) Costi della produzione</b>		+		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	32.684	+	2.252	34.936
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	32.220	+	2.250	34.470
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	14.986	+	-	14.986
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	13.213	+		13.213
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.046	+		1.046
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	727	+		727
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	169	+		169
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+		
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	+		
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	169	+		169
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	16.379	+	1.960	18.339
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	8.706	+	10	8.716
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici implantabili attivi	307	+		307

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)	RICERCA	TOTALE
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.366	+	1.950	9.316
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	50	+		50
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	6	+		6
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	15	+		15
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	+		-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	615	+	290	905
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	464	+	2	466
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	3	+		3
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38	+		38
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	5	+		5
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	240	+	2	242
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	6	+		6
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	172	+		172
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	24.771	+	4.416	29.187
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.283	+	3.263	9.546
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	+		-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	+		-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	+		-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	+		-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	+		-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	+		-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+		-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	+		-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	+		-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	+		-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	+		-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+		-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	269	+		269
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+		-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	131	+		131
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	138	+		138
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+		-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	+		-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	+		-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	138	+		138
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+		-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	+		-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	+		-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	+		-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	+		-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	+		-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+		-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	+		-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	+		-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+		-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	+		-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	+		-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+		-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	+		-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+		-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	+		-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	+		-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	+		-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+		-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	+		-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	+		-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	+		-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	+		-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	+		-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+		-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+		-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	+		-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	+		-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+		-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione	-	+		-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+		-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+		-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	+		-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+		-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	189	+		189
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+		-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+		-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+		-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	189	+		189

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)	RICERCA	TOTALE
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	+	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+		
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	+		
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	+		
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	+		
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	+		
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>1.865</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>1.865</b>
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	97	+		97
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.503	+		1.503
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	+		
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	265	+		265
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	+		
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	-	+	-	-
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	+		
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	+		
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	+		
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	+		
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	+		
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>2.661</b>	<b>+</b>	<b>3.263</b>	<b>5.924</b>
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	30	+		30
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.631	+	3.263	5.894
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	36	+		36
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	501	+	210	711
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	518	+	2.851	3.369
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.100	+	-	1.100
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	447	+		447
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	29	+	200	229
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	+	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	+		
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	+		
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>1.299</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>1.299</b>
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	875	+		875
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	325	+		325
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	99	+		99
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	+		
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	+		
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>18.488</b>	<b>+</b>	<b>1.153</b>	<b>19.641</b>
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	17.445	+	812	18.257
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.984	+	30	3.014
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.708	+	322	4.030
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.241	+	69	2.310
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	+		
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	+		
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	30	+	10	40
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	358	+	32	390
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	313	+	42	355
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	42	+		42
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	531	+	45	576
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	204	+	7	211
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	+		
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	204	+	7	211
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.034	+	255	7.289
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+		
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-6	+	6	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.040	+	249	7.289
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>908</b>	<b>+</b>	<b>301</b>	<b>1.209</b>
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	+		
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	908	+	301	1.209
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	180	+		180
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	279	+	301	580
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	+		
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	336	+		336
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	113	+		113
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	+		
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	+		

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)	RICERCA	TOTALE
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)	-	+		
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>135</b>	<b>+</b>	<b>40</b>	<b>175</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	18	+		18
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	117	+	40	157
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)</b>	<b>6.718</b>	<b>+</b>	<b>189</b>	<b>6.907</b>
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	457	+	13	470
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.238	+	63	2.301
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.015	+	85	3.100
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3	+		3
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3	+		3
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.002	+	28	1.030
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	540	+	55	595
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	+		
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	540	+	55	595
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	100	+	10	110
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	440	+	45	485
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	+		
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	+		
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	+		
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>88.643</b>	<b>+</b>	<b>6.446</b>	<b>95.089</b>
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	73.144	+	4.825	77.969
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>32.026</b>	<b>+</b>	<b>3.631</b>	<b>35.657</b>
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	27.184	+	1.018	28.202
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	26.476	+	945	27.421
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	708	+	73	781
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	+		
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.842	+	2.613	7.455
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.689	+	2.393	7.082
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	153	+	220	373
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	+		
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>41.118</b>	<b>+</b>	<b>1.194</b>	<b>42.312</b>
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	40.840	+	549	41.389
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	278	+	645	923
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	+		
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>352</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>352</b>
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	281	+	-	281
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	139	+	-	139
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	142	+	-	142
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	+	-	
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>71</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>71</b>
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	71	+	-	71
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	+	-	
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	+	-	
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>10.451</b>	<b>+</b>	<b>271</b>	<b>10.722</b>
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	116	+	66	182
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	116	+	66	182
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	+		
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	+		
	<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>10.335</b>	<b>+</b>	<b>205</b>	<b>10.540</b>
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.305	+	122	10.427
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	30	+	83	113
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	+		
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>4.696</b>	<b>+</b>	<b>1.350</b>	<b>6.046</b>
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	506	+	97	603
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	445	+	27	472
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	61	+	70	131
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	+		
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>4.190</b>	<b>+</b>	<b>1.253</b>	<b>5.443</b>
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.925	+	760	4.685
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	265	+	493	758
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	+		
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.268</b>	<b>+</b>	<b>351</b>	<b>1.619</b>
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	281	+		281
	BA2520	B.9.B) Perdita su crediti	-	+		
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	987	+	351	1.338
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	863	+	116	979
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	124	+	235	359
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>7.200</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>7.200</b>
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	+		
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.200	+	-	7.200
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.924	+	-	2.924
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	312	+	-	312
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.612	+	-	2.612
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.276	+	-	4.276
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	+	-	
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	+	-	
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	+	-	
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	+/-	-	
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	+/-	-	
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	+/-	-	
	<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>+</b>	<b>750</b>	<b>750</b>
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	+	-	
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	+		
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	+		
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	+		
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	+		
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	+		

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)	RICERCA	TOTALE
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	+		
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	+	750	750
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	+		
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+		
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	+	750	750
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	+		
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	+		
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	+		
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	+		
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	+		
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	+		
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	+		
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	+		
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	+		
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	161.824	+	14.459	176.283
		C) Proventi e oneri finanziari		+		
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	+		
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	+		
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	+		
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	+		
	CA0050	C.2) Altri proventi	10	+		10
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	+		
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	+		
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	10	+		10
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	+		
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	+		
	CA0110	C.3) Interessi passivi	127	+		127
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	+		
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	127	+		127
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	+		
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	+		
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	+		
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	+		
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-117	+/-		-117
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		+		
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	+		
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	+		
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		+/-		
		E) Proventi e oneri straordinari		+		
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	73	+		73
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	+		
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	73	+		73
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	+		
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	73	+		73
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	73	+		73
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+		
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	+		
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+		
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+		
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+		
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	73	+		73
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	+		
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	+		
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	+		
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+		
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	+		
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+		
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+		
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+		
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+		
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	+		
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	+		
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	+		
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	+		
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	+		
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	+		
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	+		
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	+		
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	+		
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	+		
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+		
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	+		
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	+		
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	+		
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	+		
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+		
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+		
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+		
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+		
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	+		
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	+		
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+		
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	+		

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)	RICERCA	TOTALE
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+		
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	+		
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+		
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+		
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+		
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+		
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	+		
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	+		
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	73	+/-	-	73
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.405	+/-	658	7.063
		Imposte e tasse		+		
	YA0010	Y.1) IRAP	6.155	+	658	6.813
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.818	+	417	6.235
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	217	+	241	458
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	120	+		120
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	+		
	YA0060	Y.2) IRES	250	+	-	250
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	+		
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	250	+		250
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	+		
	YZ9999	Totale imposte e tasse	6.405	+	658	7.063
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	+/-	-	-

## NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019

### ***Quadro normativo di riferimento***

Il presente Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2019 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 28/12/2018, n. 30 “*Legge di stabilità della Regione Liguria per l’anno finanziario 2019*”.

### ***Composizione e contenuti del bilancio economico di previsione per l’esercizio 2019***

Si premette che con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 153 del 17/12/2018 (a titolo “*Piano di Gestione 2019 in attesa della programmazione economico-finanziaria regionale. Prime indicazioni di riferimento.*”) è stata approvata una scheda sintetica riepilogativa delle allocazioni delle risorse e dei costi, sulla base della quale è stato predisposto un piano di gestione provvisorio per l’anno 2019.

Successivamente il Commissario Straordinario di A.Li.Sa., con nota prot. n.U.0024743 del 21/12/2018, ha fornito indicazioni in merito alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2019 quali:

- l'ammontare del Fondo Sanitario Regionale Indistinto (comprensivo della quota relativa al trasferimento del Laboratorio di Genetica ) e del Fondo Vincolato, provvisoriamente privo della quota del piano di efficientamento prevista dalla DGR. 1121/2018;
- i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale;
- la quota di rimborso a titolo di Pay-back;
- la quota di risorse regionali da inserire a copertura;
- le voci da non valorizzare nel modello CE;
- l'indicazione di non inserire tra le voci R del CE le fatture in mobilità attiva e passiva.

Sono state inseriti inoltre circa € 3.000mil di ulteriori risorse proprie (e di conseguenti maggiori costi dalle stesse coperti) per l'attivazione di specifici progetti prevalentemente scientifici.

Inoltre, con nota di ALiSa U.0008392 del 16/04/2019, è stato trasmesso per la firma digitale l'Accordo contrattuale per l'erogazione di prestazioni sanitarie e nel Documento tecnico di Budget 2019 è stata comunicata la quantificazione per l'anno 2019 della remunerazione massima (Obiettivo di produzione 2019) per le prestazioni di DRG ad elevata complessità, pari ad €. 1.535mil, inserita tra i Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo);

Sulla base poi delle stime fornite dai Centri di Responsabilità (formulate a partire dalle risultanze contabili del CE IV trimestre 2018), sono stati inseriti i costi di previsione attinenti i valori dei beni e servizi, comprensivi di €. 2,300mil per l'acquisto di Farmaci Innovativi.

Tuttavia, sebbene il Decreto del Ministero della Salute del 16/02/2018 (pubblicato in G.U. il 7/04/2018) stabilisca le modalità operative di erogazione delle risorse stanziata a titolo di concorso al rimborso per l'acquisto dei medicinali innovativi (inseriti nel fondo ad essi dedicato e 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.) poiché non sono ancora state definite con la Regione Liguria le modalità di quantificazione dei suddetti rimborsi e neppure l'autorizzazione ad inserirli tra le risorse regionali, la copertura di suddetti costi è inserita tra "Contributi da altri soggetti pubblici". E' stata altresì inserita la stima dei consumi dei Farmaci Orfani a carico del Fondo 5% AIFA pari ad €. 0,500mil e la relativa quota a copertura di pari importo a carico diretto di AIFA, sempre tra i "Contributi da altri soggetti pubblici".

Per quanto attiene i Costi del Personale si precisa che la Regione Liguria, con la DGR. n. 99 del 14/02/2019, avente ad oggetto *"Indirizzi e disposizioni in materia di assunzioni di personale anno 2019"*, alla voce A1) del dispositivo ha fissato il limite del costo del personale per l'anno 2019 pari alla sommatoria degli importi nel mod. CE IV trimestre 2018 delle voci ivi specificate, indicando che suddetto limite potrà essere rideterminato all'esito delle chiusure dell'esercizio 2018, dall'approvazione dei bilanci di Previsione 2019-2021, nonché per effetto delle sottoscrizioni dei CC.CC.NN.LL. delle dirigenze del S.S.N. ...omissis....

La stima del costo del personale (al netto di IRAP) inserito nel Bilancio di Previsione, elaborato da parte dell'U.O.C. Gestione Risorse Umane, risulta essere in linea con le necessità dell'Istituto per consentire il mantenimento dell'equilibrio rispetto agli standard di fabbisogno del personale a carico del FSR. Esso si attesta in circa €.90,800mil, a cui vanno sommati circa €.5,800mil di costi del personale di ruolo della ricerca coperti con finanziamenti ministeriali: il totale pari a €.96,600mil, pertanto, rientra nel tetto di €. 95,100mil della DGR.99/2019 (elaborata sulla base delle risultanze del IV trimestre 2018) rettificato con l'aggiunta dei circa €.1,500mil di costi del personale della "U.O. Genetica Umana" trasferito dall'E.O. Galliera dall'1/1/2019.

Tutto ciò, impregiudicata la necessità di recuperare nella prospettiva pluriennale il limite della DGR n. 23/18 , superiore di 2,7 milioni di euro all'attuale.

I restanti costi di personale, pari a circa €.5,500mil di euro, che portano ad un totale di circa €. 102,100mil sono interamente coperti da Contributi propri.

Il limite stabilito dalla citata DGR n. 99 del 14 febbraio 2019 e pari alla sommatoria degli importi indicati nel modello CE IV trimestre 2018 rapportato ad anno (€ 95.103.339), ha carattere provvisorio ed è valido ai soli fini della redazione del Piano Assunzioni 2019. Inoltre, come peraltro espresso nel corpo della DGR n. 99/2019, detto limite potrà essere successivamente rideterminato dalla Regione, all'esito delle chiusure dell'esercizio 2018, quali risulteranno dal competente CE, e dall'approvazione dei bilanci di previsione 2019-2021, nonché per effetto delle sottoscrizioni dei CC.CC.NN.LL delle Dirigenze del S.S.N., tenuto conto degli indirizzi derivanti dalla programmazione sanitaria e sociosanitaria regionale, ferma restando la compatibilità economica del SSR.

Per quanto riguarda l'incremento della spesa di personale rispetto all'esercizio precedente, lo stesso è imputabile, per circa 1.474.180,58 (al netto irap), al

trasferimento dall'1.1.2019 all'Istituto del personale proveniente dall'Unità operativa complessa di Genetica dell'E.O. Ospedali Galliera e, per la parte restante, alle nuove assunzioni previste nell'anno 2019 (al netto del turn over) sulla base del piano triennale dei fabbisogni 2019-2021, comprensivo del piano assunzioni 2019 e del piano di previsione delle cessazioni per il medesimo periodo, che - per attestare il rispetto del predetto limite preliminare - tiene conto, nella determinazione dei costi, della spesa discendente dal saldo tra personale assunto e cessato e, in apposita relazione illustrativa d'accompagnamento, dettaglia il reale fabbisogno necessario per assicurare il mantenimento dei livelli di equilibrio previsti per il corretto funzionamento dell'organizzazione, il cui costo è stato quantificato nel bilancio di previsione 2019 al fine di assicurare la garanzia del mantenimento dei livelli qualitativi/quantitativi di attività richiesta, con un valore che si presenta necessariamente superiore al già citato limite della DGR n. 99/2019, valido solo per la concessione delle autorizzazioni ad assumere. Si precisa, infine, che il predetto Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2019/2021 è stato presentato alla Regione in data 5 aprile 2019. (con nota n. 11402 di pari data), per la sua approvazione.

Quanto sopra è stato recentemente confermato dalla nota prot.n. PG/2019/130372 del 2.5.2019, con la quale il Dipartimento Salute della Regione Liguria ed A.Li.Sa. hanno precisato che, nelle more del successivo provvedimento di revisione dei tetti di spesa fissati con la sopra richiamata DGR n. 99/2019, gli Enti del SSR sono autorizzati a procedere al reclutamento delle figure già autorizzate, garantendo che i costi complessivi del personale siano ricompresi nel CE previsionale già inviato e redatto secondo le direttive impartite a livello regionale.

Sulla base di quanto sopra premesso, l'Istituto, in ottemperanza alle indicazioni regionali ed alle linee programmatiche di cui alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 153/2018, ha predisposto un CE di previsione per l'esercizio 2019 e lo ha inviato in Regione Liguria con nota prot. n. 7516 del 06/03/2019, e nel contempo ha predisposto il Bilancio Economico di Previsione.

## **Relazione tecnica al bilancio economico di previsione per l'esercizio 2019**

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 2019, 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 2019.

Il bilancio economico di previsione è stato redatto con una stima dei costi e dei ricavi a tutto il 31/12/2019 che sono così di seguito riepilogati:

**A) i ricavi totali, al netto della quota a pareggio, sono pari ad € 167,473mil.**

Gli stessi 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 (€ 125,548mil ) e vincolato (€ 2,962mil), della mobilità attiva intra ed extra regionale, dei rimborsi a titolo di Pay back regionale (€ 0,169mil),

Le Entrate Proprie sono state mantenute in linea con quelle contenute nel CE del IV trimestre 2018 (aggiornate con le stime fornite delle prestazioni oggetto di fatturazione da parte dell'U.O. Servizi Amministrativi Sanitari).

Suddetti ricavi sono stati integrati con le seguenti variazioni:

- sono stati aggiunti € 0,300mil quale stima di contributi da Stato per stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale (STP);
- sono stati inseriti € 1,535mil quale contributo da A.Li.Sa. per contratto di produzione dell'anno 2019 (nota A.Li.Sa. n. 0008392 del 16/04/2019);
- sono stati stimati circa € 3,000mil di ulteriori contributi "una tantum", finalizzati allo sviluppo di specifiche attività prevalentemente scientifiche;
- sono stati previsti € 0,500mil rimborso Fondo AIFA 5% per farmaci orfani;
- sono stati previsti € 2,300mil rimborso per Farmaci Innovativi;
- sono stati stimati € 0,700mil quali maggiori ricavi per prestazioni fatturate da parte del Laboratorio di Genetica trasferito all'Istituto dall'1.1.2019;
- sono stati diminuite le stime di sterilizzazione di ammortamenti di € 1,000mil;

B) I **costi totali**, pari ad €.183,473mil, sono stati stimati da parte dei Centri di responsabilità a partire dalle risultanze del IV trimestre 2018, con le seguenti variazioni:

- sono stati stimati circa 2,300mil di costi per acquisto di Farmaci Innovativi;
- sono stati stimati €. 0,500mil di costi per farmaci Orfani;
- sono stati stimati ulteriori costi per €. 3,000mil relativi a specifici progetti prevalentemente scientifici ed interamente finanziati da Contributi "una tantum";
- sono stati ridotte le stime degli ammortamenti di €.1,000mil;

Si precisa che sono state inserite le stime delle fatture attive e passive in mobilità regionale sulla base delle stime dell'U.O. Servizi Amministrativi sanitari, ma non sono state contabilizzate tra le voci R dei ricavi/costi del modello CE (così come da indicazioni regionali).

Inoltre tra i ricavi ed i costi, non sono stati inseriti quelli relativi al fondo speciale per la gestione diretta dei rischi, la variazione delle rimanenze, gli accantonamenti per rischi ed oneri straordinari come richiesto dalla Regione.

La **quota a pareggio** (risorse regionali a copertura), pari ad €.16,000mil, è stata inserita nel codice AA0080 del CE, sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa con la nota sopra citata.

Nella tabella che segue, infine, si riportano i dati del bilancio di previsione per l'anno 2019 confrontati con quelle dell'esercizio precedente:

<b>A) Valore della produzione</b>	<b>183.390.301</b>	<b>180.045.698</b>	<b>3.344.603</b>	<b>1,86%</b>
1) Contributi in c/esercizio	86.583.935	78.452.264	8.131.671	10,37%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	- 95.991	95.991	-100,00%
3) Utilizzo f.di x quote inutilizzate contributi vinc. es precedenti	1.100.000	210.000	890.000	423,81%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.074.221	87.200.462	- 3.126.241	-3,59%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	417.000	658.602	- 241.602	-36,68%
6) Compartecipaz. alla spesa per prestaz sanitarie (Ticket)	2.031.315	2.046.582	- 15.267	-0,75%
7) Quota contr in c/cap imputata all'esercizio	6.426.500	7.426.500	-1.000.000	-13,47%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi	2.757.330	4.147.279	- 1.389.949	-33,51%

<b>B) Costi della Produzione</b>	<b>176.283.713</b>	<b>173.066.770</b>	<b>3.216.943</b>	<b>1,86%</b>
1) Acquisti di beni	34.935.500	35.576.542	- 641.042	-1,80%
2) Acquisti di servizi sanitari	9.546.044	9.645.120	- 99.076	-1,03%
3) Acquisti di servizi non sanitari	19.641.135	18.841.455	799.680	4,24%
4) Manutenzione e riparazione	6.907.000	6.884.461	22.539	0,33%
5) Godimento di beni di terzi	594.800	641.620	- 46.820	-7,30%
6) Costi del personale	95.089.560	91.118.972	3.970.588	4,36%
7) Oneri diversi di gestione	1.619.674	1.757.100	-137.426	-7,82%
8) Ammortamenti	7.200.000	8.201.500	- 1.001.500	-12,21%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze				
11) Accantonamenti	750.000	400.000	350.000	87,50%
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>7.106.588</b>	<b>6.978.928</b>	<b>127.660</b>	<b>1,83%</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-116.768</b>	<b>-130.536,00</b>	<b>13.768</b>	<b>-10,55%</b>
<b>D) Rettifiche di valore attività finanziarie</b>				
<b>E) Proventi ed oneri straordinari+/-</b>	<b>73.090</b>	<b>16.481</b>	<b>56.609</b>	<b>343,48%</b>
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>7.062.910</b>	<b>6.864.873</b>	<b>198.037</b>	<b>2,88%</b>
<b>Y) Imposte dell'esercizio</b>	<b>7.062.910</b>	<b>6.864.873</b>	<b>198.037</b>	<b>2,88%</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Dall'analisi del prospetto sopra riportato, nell'aggregato relativo al **Valore della Produzione**, tra il preventivo 2018 ed il preventivo 2019 emerge un incremento complessivo di circa €. 3.345mil, così determinato:

- Contributi in c/esercizio:** sono incrementati rispetto all'esercizio precedente di €.8,132mil principalmente a seguito:
  - della diversa allocazione del Fondo sanitario Regionale di circa €. 1,500mil tra il Fondo indistinto e le quote di mobilità intra ed extra;
  - dell'aumento di €. 2,800mil della quota a copertura autorizzata dalla Regione;
  - dell'inserimento del contributo quantificato da A.Li.Sa. per l'Obbiettivo di produzione anno 2019, pari €. 1,535mil;
  - dell'incremento di circa €.2,500mil di contributi da privati attività di ricerca scientifica.

In particolare nel prospetto sotto riportato si evidenziano i principali contributi da privati inseriti per l'anno 2019:

Contributi da privati previsione 2019		
Fondazione Querci per progetti internazionali	€. 500.000	del. C.d.A. n. 18/2019
Proventi "Partita del Cuore" per progetto scientifico	€.580.250	del C.d.A. n.45/2019
Fondazione Gaslini contributi ex 2018 per progetto scientifico	€. 1.500.000	del DG. N. 231/2019
Fondazione Gaslini contributi 2019 per progetto scientifico	€. 500.000	del DG. N. 231/2019
Fondazione Gaslini contributi 2019	€.1.200.000	del DG. N. 231/2019
Stima contributi da altri soggetti privati per ricerca	1.500.000	Stime Direz. Scientifica
Stima contributi da altri soggetti privati	€.1.392.835	Stima sul IV trimestre 2018
<b>Totale</b>	<b>€. 7.173.085</b>	

2.  **Rettifica contributi:** presenta un variazione di €. 0,095 in quanto non si prevede nell'esercizio 2019 di effettuare rettifiche di contributi in conto esercizio destinate ad investimenti;
3.  **Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti:** la voce ha subito un incremento di €. 0,890mil a seguito della valorizzazione da parte della Direzione Scientifica delle stime dell'utilizzo delle quote di contributi di esercizi precedenti della Ricerca (€. 1,000mil), come meglio sotto rappresentato:

Utilizzo fondi per quote inutilizzate previsione 2019		
Utilizzo quote Fondazione Gaslini	€.100.000,00	
Utilizzo fdi quote inutil Contr Es prec ricerca enti privati	€.1.000.000,00	Stime Direzione Scientifica
<b>Totale</b>	<b>€.1.100.000,00</b>	

4.  **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie:** la diminuzione di circa €.3,126mil è determinata per €.1,500mil dalla diversa allocazione nell'anno 2019 del contributo per l'Obiettivo di produzione, mentre per la restante parte da una diversa allocazione del Fondo sanitario Regionale tra gli importi di mobilità intra ed extra regione ed il fondo indistinto;
5.  **Concorsi recuperi e rimborsi:** sono diminuiti di circa €. 0,240mil principalmente a seguito della minore assegnazione dei rimborsi per Pay-back da parte della Regione;



6. **Compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket):** la diminuzione di €. 0.015mil conferma l'andamento in linea con le stime dell'esercizio precedente;
7. **Quota contributi in c/capitale attribuita all'esercizio:** la diminuzione di €. 1,000mil è correlata alla stima in diminuzione degli ammortamenti;
8. **Altri ricavi è proventi:** gli stessi presentano una diminuzione di circa €. 1,400mil prevalentemente dovuta alla diversa allocazione dei rimborsi per costi indiretti della Ricerca e sono stati determinati sulla base del trend risultante dal CE del IV trimestre 2018. Di seguito si riporta tabella di riepilogo delle stime della voce "Altri ricavi e proventi":

<b>Altri ricavi e proventi - stima previsione 2019</b>		
	<b>Previsione 2019</b>	<b>CE IV trimestre</b>
Affitti attivi	196.350,00	196.853,00
Rimborso spese di amministrazione e diverse	9.000,00	9.326,61
Corrispettivi iscrizione corsi di formazione ASS	13.000,00	13.310,00
Organizzazione convegni e congressi	14.000,00	14.324,59
Proventi per pernottamenti e assistenza familiari	50,00	51,54
Proventi per mensa ai dipendenti	120.000,00	123.436,25
Concessione spazio distributori	106.000,00	106.618,50
Concessione parcheggio	367.000,00	367.000,00
Concessione bar e buffet	240.680,00	240.680,00
Proventi per servizi di elaborazione dati, lavanderia e altri servizi non sanitari forniti a terzi	150.000,00	147.917,10
Differenze di classe e servizi extra delle camere a pagamento	48.500,00	43.190,00
Proventi per mensa ai familiari	92.750,00	83.419,90
Proventi per sperimentazione di farmaci e studi clinici	700.000,00	573.765,29
Proventi per studi Rete Pronto	700.000,00	700.000,00
Proventi x rimb 8% da ricerca costi indiretti su contr		850.000,00
Prov x rimb da ricerca di costi indiretti su attività comm.le		400.000,00
<b>Totali</b>	<b>2.757.330,00</b>	<b>3.869.892,78</b>

Per quanto riguarda l'aggregato relativo ai **Costi della Produzione**, rispetto al preventivo dell'esercizio precedente emerge un aumento complessivo di circa €.3,217mil e sono stati così determinati:

1. **Acquisti di beni:** sono in decremento di circa €. 0,640mil principalmente per la valorizzazione del costo dei Farmaci Innovativi in discesa rispetto alla stima degli stessi per l'esercizio 2018;
2. **Acquisti di servizi sanitari:** la stima in diminuzione di circa €. 0,100mil conferma sostanzialmente il trend con la previsione 2018 e il IV trimestre;
3. **Acquisti di servizi non sanitari:** presentano un aumento di circa €. 0,800mil dovuto principalmente all'aumento del costo dei servizi appaltati (lavanderia e pulizia) per €. 0,400mil e del personale assimilato non sanitario per €.0,400mil. Gli stessi sono in linea con l'andamento del IV trimestre 2018 come sotto evidenziato:

<b>Servizi appaltati - previsione 2019</b>		
	<b>Previsione 2019</b>	<b>CE IV Trimestre 2018</b>
Lavanderia	3.014.237	2.994.323
Pulizia	4.030.219	4.003.862
Mensa degenti	1.603.742	1.580.042
Mensa dipendenti	706.651	696.209
Servizi trasporti	39.637	36.163
Smaltimento rifiuti	390.000	384.526
Altri servizi appaltati	6.125.307	6.149.788
<b>Totali</b>	<b>15.909.793</b>	<b>15.844.913</b>

4. **Manutenzioni:** sono state incrementate le stime di circa €. 0,020mil e quindi sono in linea con le stime dell'esercizio precedente;
5. **Godimento beni di terzi:** sono rimasti sostanzialmente in linea con le stime dell'esercizio precedente e presentano una diminuzione di circa €.0,045mil;

6. **Costi del personale:** presentano un incremento di €. 3,970mil derivante principalmente dal trasferimento all'Istituto dall'1.1.2019 del personale della U.O. Genetica Umana dell'E.O. Ospedali Galliera, dal "trascinamento" sul 2019 di parte del piano assunzioni già autorizzato dell'anno precedente e dall'applicazione della quota parte del piano triennale di fabbisogno del personale sull'esercizio 2019, per il quale si rimanda a quanto sopra indicato nel punto relativo alla composizione e contenuti del bilancio economico di previsione;

7. **Oneri diversi di gestione:** le stime evidenziano un decremento rispetto alla previsione 2018 di circa €. 0,140mil e sono in linea con i costi del CE del IV trimestre 2018;

<b>Oneri diversi di gestione - previsione 2019</b>		
	<b>Previsione 2019</b>	<b>IV trimestre 2018</b>
Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	281.300	280.851
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	979.000	1.033.084
Altri oneri diversi di gestione	359.374	812.750
<b>Totali</b>	<b>1.619.674</b>	<b>2.126.685</b>

8. **Ammortamenti:** le stime degli ammortamenti sono state ridotte di €.1,000mil a partire dall'analisi del trend degli esercizi precedenti e sulla base del piano degli investimenti triennali 2019-2021 (Del. D.G. n. 228 del 21/03/2019) come meglio sotto esplicitato:

<b>Trend storico immobilizzazioni 2012-2018</b>					
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Valore netto</b>	88.996.764	86.920.351	86.130.738	83.762.858	81.371.370 *
<b>Incremento</b>	4.073.570	6.125.954	6.929.252	4.796.204	4.457.101 *
<b>Ammortamenti</b>	8.796.096	8.202.367	7.718.865	7.164.084	6.848.589 *

\*dati non definitivi (Consuntivo 2018 in fase di elaborazione)

9. **Accantonamenti:** gli accantonamenti sono aumentati di €. 0,350mil, sulla base delle stime di seguito riportate.

<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - stima previsione 2019</b>		
Quote inutilizz. Contr. Vinc. Da privati	750.000,00	-di cui 250.000,00 su finanziamento Partita del Cuore; - di cui 500.000 su finanziamento Fondazione Gaslini
<b>Totale</b>	<b>750.000,00</b>	

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

11. Per quanto riguarda l'aggregato relativo a **"Proventi ed oneri straordinari"**, tra il preventivo 2018 ed il preventivo 2019 il saldo positivo è aumentato di circa €. 0,057mil in quanto in sede di previsione è stata stimata solo una piccola quota di proventi straordinari;

12. Infine, per le **"Imposte sul reddito dell'esercizio"**, tra il preventivo 2018 ed il preventivo 2019 si evidenzia un incremento di circa €. 0,190mil imputabile principalmente all'aumento del costo IRAP correlato all'aumento del costo del personale.

Per quanto attiene l'Area della Ricerca, poiché la ricerca scientifica rappresenta una delle missioni primarie dell'Istituto, che deve permeare tutte le attività e le strutture, è stato predisposto per l'anno 2019, pur nelle more del conferimento dell'incarico del direttore scientifico, un piano di sviluppo della ricerca. E' stata prevista la revisione organizzativa della tecnostruttura della direzione scientifica, mediante ad esempio il rafforzamento dell'ufficio Grant Office e la piena funzionalità di un servizio di Clinical Trial per supportare i ricercatori clinici nella conduzione delle sperimentazioni cliniche. Tale azione sarà accompagnata da una revisione anche delle procedure gestionali e contabili dei fondi di ricerca al fine di superare una certa rigidità del sistema gestionale che potrebbe non favorire l'implementazione della ricerca.

Tali azioni di efficientamento si accompagnano a scelte strategiche di sviluppo dell'attività di ricerca a partire dalle aree di eccellenza e anche attraverso nuovi accordi di collaborazione, quali ad esempio quello recentemente avviato con l'Istituto Italiano di Tecnologia (IIT) e con il DIBRIS dell'Università di Genova.

Inoltre, al fine di rilanciare l'investimento in attività di ricerca, è stato richiesto ed ottenuto un finanziamento pluriennale da parte della Fondazione Gerolamo Gaslini, per un totale di tre milioni di euro, a cui viene aggiunto un cofinanziamento dell'Istituto di un milione di euro, finalizzato al progetto "PSICS" (Progetto di sviluppo infrastrutturale clinico scientifico), che prevede lo sviluppo dell'area Nex Generation Sequencing e delle Scienze Omiche, il supporto allo sviluppo del Clinical Trial Center e dell'attività del "passaporto per i pazienti fuori terapia", per un investimento "una tantum" di complessivi quattro milioni di euro di fondi propri nel settore della ricerca nel periodo 2019-2022.

Va inoltre evidenziato che nell'anno 2019 dovrà essere avviata la realizzazione della cd. "piramide della ricerca" di cui alla legge n. 205/2017, che vedrà una prima applicazione a favore dei ricercatori in possesso dei requisiti previsti da tale normativa con i quali sarà

costituito rapporto di lavoro a tempo determinato di cui al contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale del comparto sanità – selezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria, sottoscritto da ARAN e dalle Organizzazioni sindacali di categoria in data 27.12.2018. Il nuovo sistema di reclutamento di cui alla legge n. 205/2017 sarà applicato per gli operatori dell'area della ricerca, fermo restando la necessità dell'emanazione di un DPCM recante i criteri e le modalità per le procedure selettive.

Infine nel prospetto sotto riportato si evidenzia la composizione delle voci di costo e ricavo del Bilancio Economico di previsione 2019 suddiviso tra i costi e i ricavi afferenti il sezionale della Ricerca e quello dell'Assistenza, precisando che gli importi esposti tengono conto delle azioni di sviluppo sopra indicate.

**Schema di riclassificazione  
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2019**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2019 TOTALE	Anno 2019 RICERCA	Anno 2019 ASSISTENZA
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Contributi in c/esercizio	86.583.935	12.717.669	73.866.266
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	50.204.980	66.549	50.138.431
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	20.635.000	-	20.635.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	12.651.120	12.651.120	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	3.092.835	-	3.092.835
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.100.000	1.000.000	100.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a rilevanza sanitaria	84.074.221	-	84.074.221
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	417.000	-	417.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.031.315	-	2.031.315
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.426.500	-	6.426.500
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.757.330	1.400.000	1.357.330
<b>Totale A)</b>	<b>183.390.301</b>	<b>15.117.669</b>	<b>168.272.632</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Acquisti di beni	34.935.500	2.252.000	32.683.500
2) Acquisti di servizi sanitari	9.546.044	3.262.753	6.283.292
3) Acquisti di servizi non sanitari	19.641.135	1.153.078	18.488.057
4) Manutenzione e riparazione	6.907.000	189.252	6.717.748
5) Godimento di beni di terzi	594.800	55.000	539.800
6) Costi del personale	95.089.560	6.445.673	88.643.887
7) Oneri diversi di gestione	1.619.674	351.266	1.268.408
8) Ammortamenti	7.200.000	-	7.200.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
11) Accantonamenti	750.000	750.000	-
<b>Totale B)</b>	<b>176.283.713</b>	<b>14.459.021</b>	<b>161.824.692</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>7.106.588</b>	<b>658.647</b>	<b>6.447.941</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>Totale C)</b>	<b>-116.768</b>	<b>-</b>	<b>-116.768</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Totale E)</b>	<b>73.090</b>	<b>-</b>	<b>73.090</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.062.910</b>	<b>658.647</b>	<b>6.404.263</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>Totale Y)</b>	<b>7.062.910</b>	<b>658.647</b>	<b>6.404.263</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Il Direttore Amministrativo  
(Dott.ssa Roberta Serena)

**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**

<b>Piano dei flussi di cassa prospettici</b>		<b>ANNO 2019</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	risultato di esercizio	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	2.923.500
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.276.500
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
	<b>Ammortamenti</b>	<b>7.200.000</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 6.426.500
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>- 6.426.500</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	400.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 75.000
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>325.000</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>1.098.500</b>
(+)/( -)	<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>	- 1.193.795
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	- 887
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	20.000.000
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	-
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	-
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	106.079
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</i>	18.911.397
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</i>	-
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	-
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	- 500.000
(+)/( -)	<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>	- 32.816.689
(+)/( -)	<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>	- 3.000.000

(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-	36.316.689
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		-
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	-	16.306.792
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	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	-	14.126.978
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	5.770.896
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	250.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	20.147.874
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		4.909.570
(+)	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		4.909.570
(-)	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>B - Totale attività di investimento</b>	-	15.238.304
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	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)	-	14.658.859
(+)/(-)	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		1.000.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		8.232.359
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		9.232.359
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		



(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	215.940
	<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	+	5.642.440
	<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	-	37.187.536
	<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>	-	37.187.536
	<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		-

*Istituto Giannina Gaslini*



**DIREZIONE GENERALE**

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



**DELIBERAZIONE 228**

**OGGETTO: Adozione dello schema di programma triennale degli acquisti e programmazione dei lavori – triennio 2019-2021.**

**IL DIRETTORE GENERALE**

Visto l'art. 21 comma 1 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 triennale dei lavori pubblici* e il *programma biennale degli acquisti di beni e servizi*, nonché i relativi aggiornamenti annuali, in coerenza con il bilancio;

Preso atto che il *programma triennale dei lavori pubblici* è riferito a lavori pari o superiore a 100.000 €, ai sensi del comma 3 del predetto art.21 e il *programma biennale degli acquisti di beni e servizi* è riferito a forniture e servizi di importo pari o superiore a € 40.000, ai sensi del comma 6 del predetto art.21;

Dato atto che, in attuazione del comma 8 del citato art.21 del codice appalti, è stato adottato con D.M. 16 gennaio 2018, n.14 il Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici e del programma per l'acquisizione di forniture e servizi;

Richiamate:

- la deliberazione n. 84 del 19 giugno 2017 con cui è stato adottato il piano triennale 2017-2019, allegato al bilancio di previsione 2017;
- la deliberazione n. 102 del 14 febbraio 2018 con cui è stato adottato il piano triennale 2018-2020, allegato al bilancio di previsione 2018;

Preso atto che l'art.3 comma 1 del citato D.M. 16 gennaio 2018, n.14 prevede che le amministrazioni, secondo i propri ordinamenti e fatte salve le competenze legislative e regolamentari delle regioni e delle province autonome in materia, adottano il programma triennale dei lavori pubblici, anche consistenti in lotti funzionali di un lavoro, nonché i relativi elenchi annuali sulla base degli schemi-tipo allegati al decreto, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 21, comma 1, secondo periodo, del codice, e in coerenza con i documenti pluriennali di pianificazione o di programmazione di cui al decreto legislativo 29 dicembre 2011, n. 228 e al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Dato atto che il *programma triennale dei lavori pubblici* è predisposto sulla base degli schemi-tipo di cui all'art.3 comma 2 del citato D.M. 16 gennaio 2018, n.14, e in particolare:

- A: quadro delle risorse necessarie alla realizzazione dei lavori previsti dal programma, articolate per annualità e fonte di finanziamento;
- B: elenco delle opere pubbliche incompiute;
- C: elenco degli immobili disponibili di cui agli articoli 21, comma 5 e 191 del codice, ivi compresi quelli resi disponibili per insussistenza dell'interesse pubblico al completamento di un'opera pubblica incompiuta;
- D: elenco dei lavori del programma con indicazione degli elementi essenziali per la loro individuazione;
- E: lavori che compongono l'elenco annuale, con indicazione degli elementi essenziali per la loro individuazione;
- F: elenco dei lavori presenti nel precedente elenco annuale nei casi previsti dal comma 3 dell'articolo 5 decreto;

Dato altresì atto che il *programma biennale degli acquisti di forniture e servizi* è predisposto sulla base degli schemi-tipo di cui all'art.6 comma 2 del citato D.M. 16 gennaio 2018, n.14, e in particolare:

- A: quadro delle risorse necessarie per l'acquisizione di forniture e servizi, articolate per annualità e fonte di finanziamento;
- B: elenco degli acquisti del programma;
- C: elenco degli acquisti presenti nella precedente programmazione biennale, nei casi previsti dal comma 3 dell'articolo 7 decreto;

Ritenuto pertanto di procedere all'adozione degli schemi di programma di che trattasi, che dovranno essere comunque approvati unitamente al bilancio preventivo per l'anno in corso;

Ritenuto altresì di pubblicare i programmi, ai sensi del comma 7 del citato art.21, ove si prevede che 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 dirigente 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 triennale dei lavori pubblici*, per il triennio 2019-2021, indicato come "allegato 1", allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. 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 biennio 2019-2020*, indicato come "allegato 2", allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, ove sono altresì indicate le relative risorse disponibili;
3. di procedere alla pubblicazione dei predetti programmi, secondo quanto previsto dal comma 7 dell'art.21 del D.Lgs 18 aprile 2016, n.50;
4. di dare atto che gli schemi di programma in argomento dovranno essere approvati unitamente al bilancio preventivo per l'anno in corso;



5. di dare atto che il presente provvedimento non è soggetto a controllo, ai sensi della normativa vigente.

All.2



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

Per il parere favorevole

Il Direttore Scientifico (r.  
(prof. Carlo Minetti)

Il Direttore Sanitario  
(dott. Raffaele Spiazzi)

Il Direttore Amministrativo  
(dott.ssa Roberta Serena)

Il Direttore Generale  
(dott. Paolo Petralia)

**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019-2021**

DELL'AMMINISTRAZIONE \_\_\_\_\_ ISTITUTO GIANNINA GASLINI

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale	Nota
	2019	2020	2021		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	4.554.300			4.554.300	Fondi art.20 legge 67/88
	1.115.050			1.115.050	Fondi Ministero Tutela Ambiente (legge 133/08)
	6.105.788			6.105.788	Fondi statali (leggi 27 dicembre 2013, n.47 e 28 dicembre 2015, n.208)
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0	0	0	0	
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0	0	0	0	
stanziamenti di bilancio	120.000	100.000	100.000	320.000	Fondi ricerca
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	4.081.385	3.000.000	3.000.000	10.081.385	Alienazione Immobili
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0	0	0	0	
Altra tipologia	2.704.755	500.000	500.000	3.704.755	Eredità, liberalità, titoli
<b>Totale</b>	<b>18.681.278</b>	<b>3.600.000</b>	<b>3.600.000</b>	<b>25.881.278</b>	

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun imprevisto individuato alla scheda C e alla scheda C. Dalle informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.



Il referente del programma  
(Ing. Gaetano Tufano)

ALLEGATO 1 - SCHEDA DI PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019-2021  
DELL'AMMINISTRAZIONE: ISTITUTO GIANNINA GASLINI  
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Cod. Inv. (1)	Cod. Area (2)	Cod. CUP (3)	Anno di avvio	Denominazione dell'opera (4)	Indirizzo (5)	Stato (6)	Tipologia (7)	Stato e data di inizio (8)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (9)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (10)			Costi su bilancio (11)	Importo complessivo (12)	Valore complessivo di cui alle opere pubbliche (13)	Importo di spesa prima (14)	Tipologia (15)	Tabella D. 4	Tabella D. 5
											2019	2020	2021							
1.3			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Verifica vulnerabilità sismica, determinazione del livello di rischio ed eventuali necessari adeguamenti, ai sensi dell'Ordinanza Prefettoriale n. 20478 del 20/09/2015, art. 1, comma 1, lett. a), e art. 2, comma 1, lett. a), del D.M. 17/01/2018 recante norme tecniche per le costruzioni.	1	1.150.000	1.150.000		2.300.000	400.000					
2.1			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
2.2			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
2.3			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
2.4			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
3.1			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
3.2			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
3.3			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
3.4			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.1			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.2			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.3			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.4			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.5			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.6			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.7			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.8			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.9			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.10			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.11			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						
4.12			2019	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio		no	04	03/30	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edificio sede della Direzione del territorio.	1	100.000	100.000		300.000						

(1) Numero intervento o di amministrazione - primo annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito - programma di 5 sedi della prima annualità del primo programma  
(2) Numero intervento biennale inserito nella prima annualità in base a proprio volume di codice  
(3) Codice CUP per il primo biennio  
(4) Tipo di intervento  
(5) Indirizzo completo del procedimento  
(6) Stato dell'opera  
(7) Tipologia dell'opera  
(8) Stato e data di inizio dell'opera  
(9) Descrizione dell'intervento  
(10) Stima dei costi dell'intervento  
(11) Costi su bilancio  
(12) Importo complessivo dell'intervento  
(13) Valore complessivo di cui alle opere pubbliche  
(14) Importo di spesa prima  
(15) Tipologia dell'opera  
(16) Tabella D. 4  
(17) Tabella D. 5



**ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019-2020**

DELL'AMMINISTRAZIONE ISTITUTO GIANNINA GASLINI

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		Importo Totale	note
	2019	2020		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.361.188	1.000.000	4.361.188	Fondi statali (legge 27 dicembre 2013, n.47 e 28 dicembre 2015, n.208)
	222.385	0	222.385	Fondi Ministero Tutela Ambiente (legge 133/08)
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0	0	0	
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0	0	0	
stanziamenti di bilancio	0	0	0	
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	754.251	0	754.251	Alienazione Immobili
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	0	0	0	
altra tipologia		1.000.000	1.000.000	Eredità, liberalità, titoli
altra tipologia	333.206		333.206	Liberalità di piccolo importo (da accorpate)
	457.655		457.655	Eredità di piccolo importo (da accorpate)
	367.600		367.600	Eredità, liberalità e titoli (al 27 dicembre 2018)
	36.000		36.000	Residui 2019
	488.610		488.610	Donazioni tecnologie
<b>totale</b>	<b>6.020.895</b>	<b>2.000.000</b>	<b>8.020.895</b>	



Il referente del programma  
(Ing. Gaetano Tafaro)

Note  
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari di cui costituisce ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

ALLEGATO II - SCHEDA D - PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019-2020

DELL'AMMINISTRAZIONE: ISTITUTO GIANNINA CASLINI

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice CUP	Cod. Inv. Amm. (1)	Prima annualità del programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annullata nella quale si prevede di dare seguito alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto nell'importo complessivo di un lavoro o di altra prestazione programmatore di lavori, forniture e servizi	Codice CUP lavoro o altra prestazione	Importo complessivo (3)	Importo (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regioni)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Tabella CPV	testo	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento (7)	Durata del contratto (mesi)	L'acquisto è relativo a lavoro affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO		Costo di annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale p.p.a. (9)		Acquisto agevolato o vantaggio di seguito di modifica programma (11)		
																			2019	2020			Importo	Importo			
1.1		2019			no			no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	Sostituzione anglogratis bilplanare ibrido		1	Ing. G. Turano		no		1.000.000			1.000.000					
1.2		2019			no			no	Liguria	fornitura		Tecnologie sanitarie acquistabili mediante affidamento diretto		1	Ing. G. Turano		no		520.845	500.000		1.020.845					
1.3		2019			no			no	Liguria	fornitura		Tecnologie sanitarie di valore superiore a € 40.000		1	Ing. G. Turano		no		3.387.800	1.250.000		4.637.800					
1.4		2019			no			no	Liguria	fornitura		Tecnologie sanitarie acquistabili mediante donazioni		2	Ing. G. Turano		no		488.610			488.610					
1.5		2019			no			no	Liguria	fornitura		Colonnamento nuova TAC doppia energia (DECT)		2	Ing. G. Turano		no		373.640			373.640					
2.1		2019			no			no	Liguria	fornitura		Informattizzazione posti di lavoro (PC periferiche, notebook)		1	Ing. S. Lighwood		no		70.000	70.000		140.000					
2.2		2019			no			no	Liguria	fornitura		Sistemi di backend (server e storage e sicurezza)		1	Ing. S. Lighwood		no		180.000	180.000		360.000					
																			ELCCL 896	2.000.000				ELCCL 896	0		

- Note
- (1) Codice CUP = di amministrazione - prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito - programma di 5 cifre data prima annualità del primo programma
  - (2) Indirizzo del CUP del articolo (0 comma 4)
  - (3) Contratto se nella colonna "Acquisto" ricomprende nell'importo complessivo di un lavoro o di altra prestazione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "S" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
  - (4) Importo in euro, arrotondato secondo la dizione di cui all'art.3 comma 1 lettera c) del D.Lgs. 50/2016
  - (5) Indirizzo CPV principale. Deve essere indicata la categoria, per la prima due cifre, con il settore "F" - CPV-45 o 48, S - CPV-48
  - (6) Indica il livello di priorità di cui è stato indicato l'articolo 10 e 11
  - (7) Reportare nome e cognome del responsabile del procedimento
  - (8) Importo complessivo per servizi del articolo 6, comma 5, IV include la spesa eventualmente sostenute anticipatamente alla prima annualità
  - (9) Importo complessivo del capitale fisso come codici parsi del articolo 6, comma 5
  - (10) Importo complessivo per servizi del articolo 6, comma 5, IV include la spesa eventualmente sostenute anticipatamente alla prima annualità
  - (11) Indica se l'acquisto è stato aggiudicato o è stato modificato o è stato modificato a seguito di modifica di modifica di programma
  - (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altro prestazione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referent del programma  
 (Ing. G. Turano)  






## Relazione al Bilancio preventivo 2019

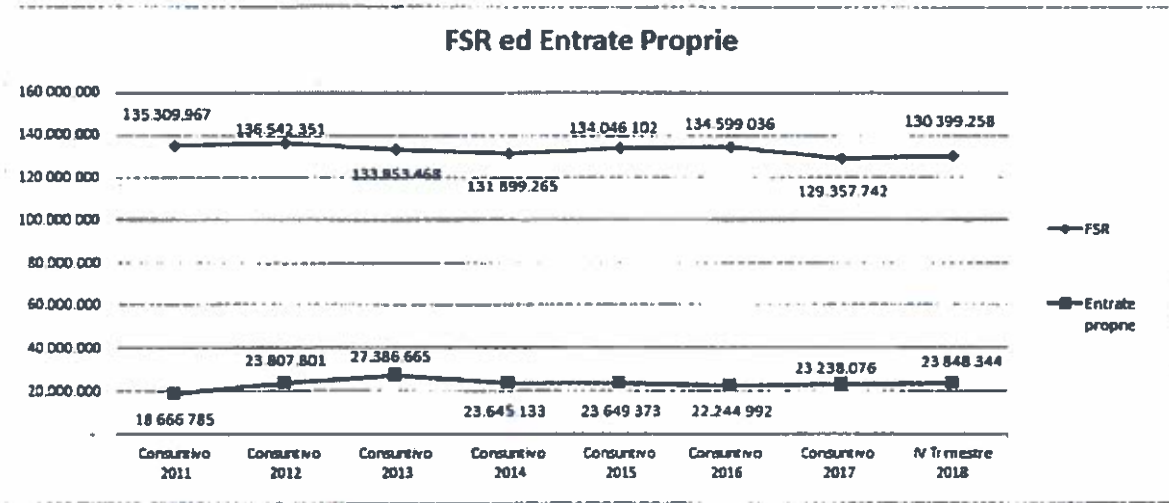
La presente relazione viene redatta, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs.vo n. 118/2011, che, al punto 3, prevede che il bilancio economico di previsione sia corredato, oltre che della Nota Illustrativa e del Piano triennale degli investimenti, anche di una Relazione del Direttore Generale che evidenzi *"i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

### Contesto generale

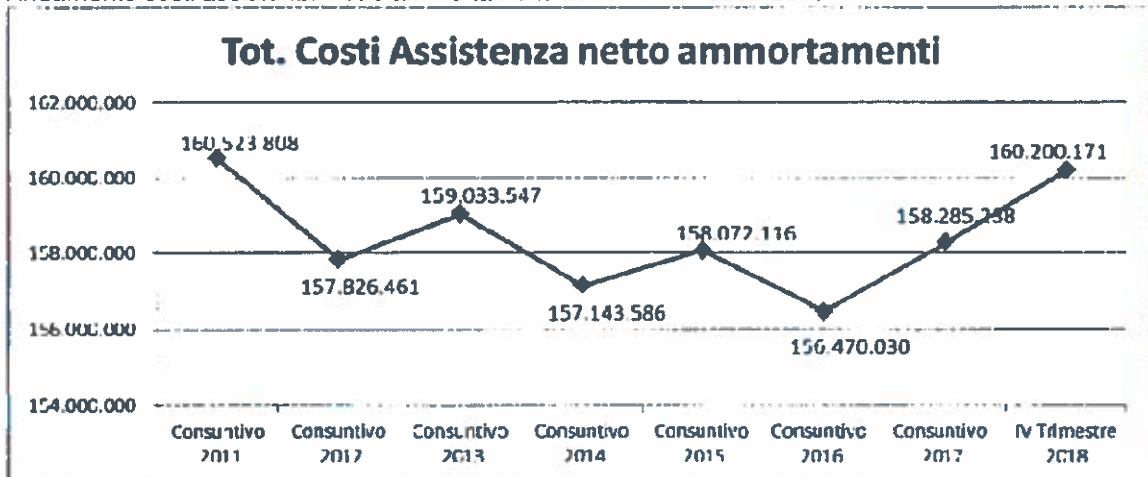
Ai fini di una preliminare migliore comprensione dell'evoluzione dei trend delle risorse disponibili e dei principali macrosettori dei costi, si riportano di seguito alcuni grafici che rappresentano sinteticamente i livelli dei ricavi (istituzionali e propri) e dei principali macroaggregati di spesa, con riferimento all'attività dell'Assistenza, nell'ambito dell'orizzonte temporale 2011–IV trimestre 2018, (precisando che per quanto riguarda i dati del IV trimestre 2018 si rimanda a quanto indicato nella nota n. 3502 del 31/01/2019 e che gli stessi saranno soggetti a variazioni in sede di elaborazione del Bilancio Consuntivo):

- il **grafico n. 1** rappresenta l'andamento dei ricavi derivanti delle quote di Fondo Sanitario Regionale assegnato e dalle entrate proprie;
- il **grafico n. 2** evidenzia l'andamento dei costi dell'assistenza (al netto degli ammortamenti sterilizzati);
- nel **grafico n. 3** 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. 4** è riportato l'andamento dei costi del personale dipendente (comprensivo di IRAP);
- nel **grafico n. 5** è riportato l'andamento dei costi per la farmaceutica;
- nel **grafico n. 6** è rappresentato l'andamento dei costi residuali definiti "Altro" (accantonamenti, oneri finanziari e oneri straordinari).

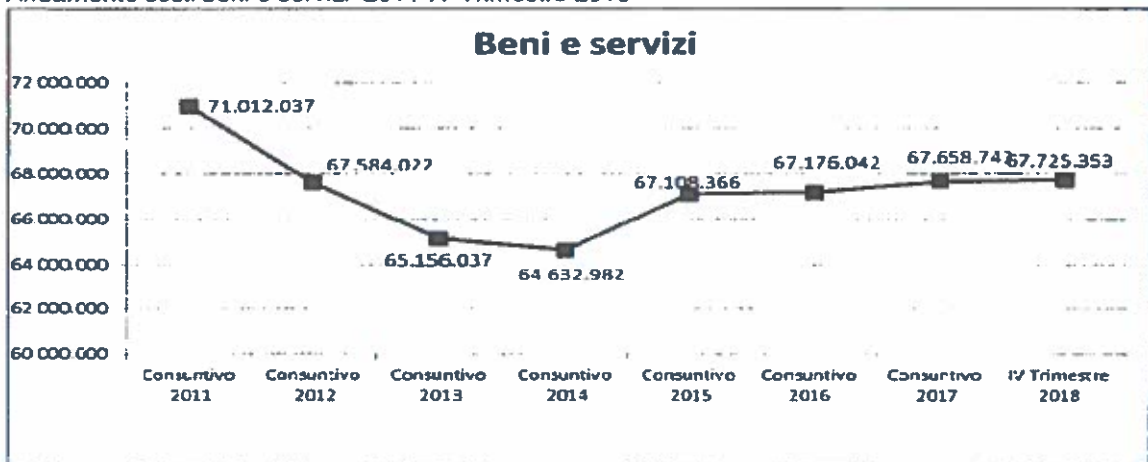
1. *Andamento quota FSR ed Entrate Proprie 2011-IV trimestre 2018*



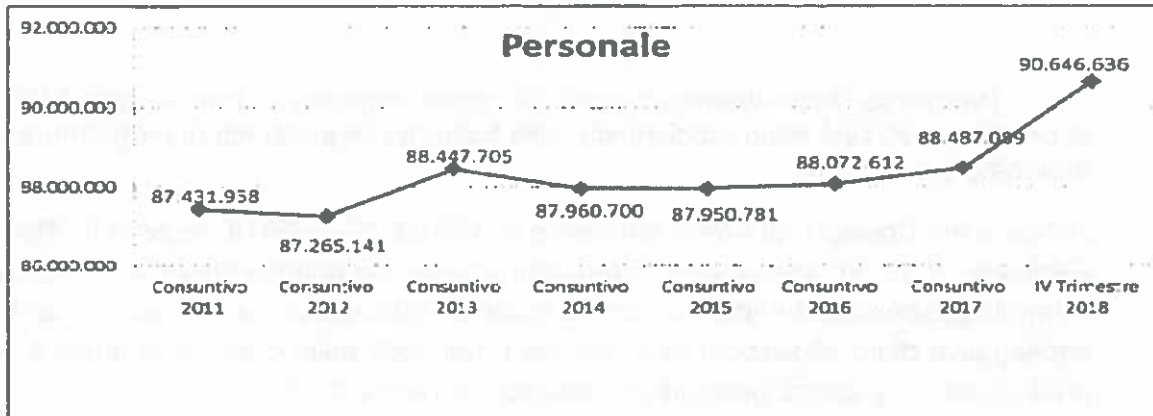
2. *Andamento costi assistenza netto ammortamenti 2011-IV Trimestre 2018*



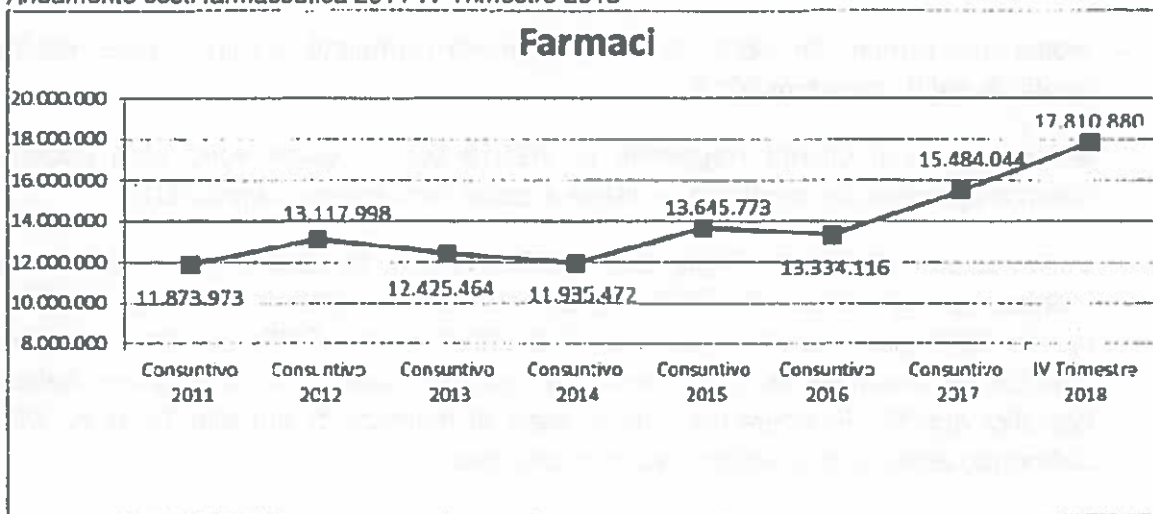
3. *Andamento costi beni e servizi 2011-IV Trimestre 2018*



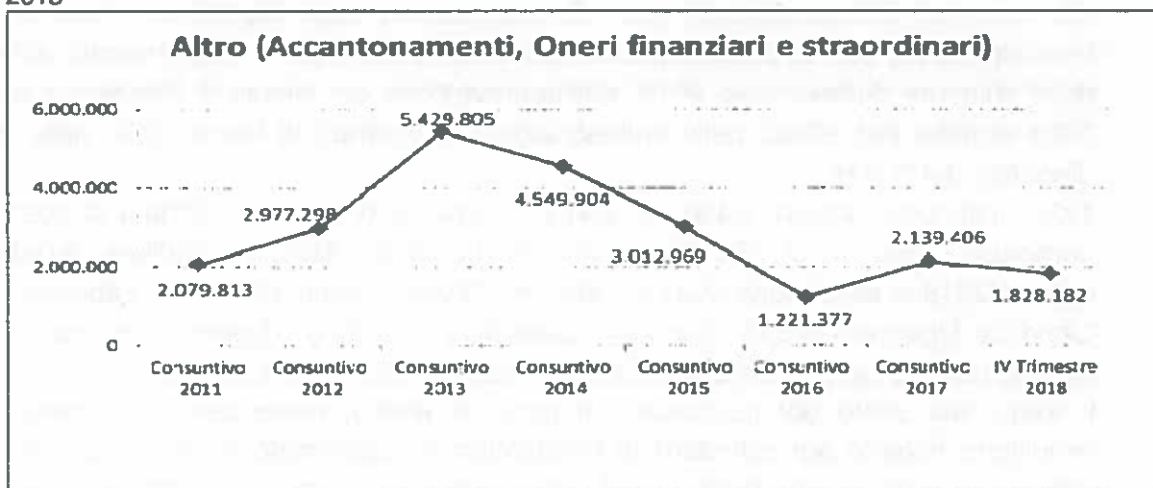
4. *Andamento costi del personale 2011-IV Trimestre 2018*



5. *Andamento costi farmaceutica 2011-IV Trimestre 2018*



6. *Andamento costi "altro" (accantonamenti, oneri finanziari e straordinari) 2011-IV Trimestre 2018*



Premesso l'inquadramento generale sopra esposto, si precisa che il bilancio di previsione 2019 è stato predisposto sulla base dei seguenti atti di programmazione regionale e aziendale:

- Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 153 del 17/12/2018, recante il "Piano di Gestione 2019 in attesa della programmazione economico-finanziaria regionale. Prime indicazioni di riferimento.", con la quale è stata approvata una scheda sintetica riepilogativa delle allocazioni delle risorse e dei costi sulla base della quale è stato predisposto un piano di gestione provvisorio per l'anno 2019;
- indicazioni fornite da parte della Regione, con nota del Commissario Straordinario di A.Li.Sa e relativo Allegato Tecnico prot. n. U0024743 del 21/12/2018;
- indicazioni fornite dai Centri di Responsabilità formulate a partire dalle risultanze contabili del IV trimestre 2018;
- deliberazione di Giunta Regionale n. 7/2019 con la quale sono stati adottati gli indirizzi operativi per le attività sanitarie e socio sanitarie per l'anno 2019;
- deliberazione di Giunta Regionale n. 22/2019 con la quale, in coerenza con gli indirizzi operativi di cui alla DGR sopra indicata, sono stati approvati gli obiettivi per l'anno 2019 per i direttori generali delle strutture del SSR, dando mandato alle aziende di declinare al loro interno "a cascata" sulle diverse strutture aziendali, specifici obiettivi in coerenza con le linee di indirizzo di cui alla DGR n. 7/2019, definendo almeno due obiettivi per servizio/area;
- deliberazione di Giunta Regionale n. 99 del 14/02/2019, avente ad oggetto "Indirizzi in materia di personale del S.S.N. anno 2019" con la quale, tra l'altro, alla voce A1) del dispositivo viene fissato il limite del costo del personale per l'anno 2019 (relativo alle voci del CE specificate), pari alla sommatoria degli importi nel mod. CE IV trimestre 2018, con la previsione che tale limite potrà essere rideterminato all'esito delle chiusure dell'esercizio 2018, dall'approvazione dei bilanci di Previsione 2019-2021 nonché per effetto delle sottoscrizioni dei contratti di lavoro delle aree della dirigenze del S.S.N.

Tale limite deve essere rettificato con l'incremento di circa €.1,500mil di costi del personale della "U.O. Genetica Umana" trasferito dall'E.O. Galliera all'Istituto dall'1/1/2019 ai sensi della DGR n. 745/2018 "Trasferimento della S.C. Laboratorio di Genetica Umana dell'E.O. Ospedali Galliera all'IRCCS G. Gaslini – Provvedimenti conseguenti" e quindi non ricompreso nei costi del CE IV trimestre 2018.

Il totale del costo del personale (al netto di IRAP), necessario per mantenere l'equilibrio rispetto agli standard di fabbisogno del personale a carico del FSR, si attesta su circa €.90,800mil, a cui vanno sommati circa €.5,800mil di costi del personale di ruolo della ricerca. Il totale, pari a €. 96,600mil, pertanto, rientra nel tetto provvisorio indicato dalla DGR. n. 99/2019, rettificato dal costo del personale della

Genetica come sopra indicato; Tutto ciò, impregiudicata la necessità di recuperare nella prospettiva pluriennale il limite della DGR n. 23/18 , superiore di 2,7 milioni di euro all'attuale.

I restanti costi di personale, pari a circa €5.500mil di euro, che portano ad un totale di circa €. 102,100mil sono interamente coperti da Contributi propri.

- stima di ulteriori risorse proprie "una tantum" pari ad €. 3.000.000 per progetti scientifici e di conseguenti maggiori costi interamente finanziati con le predette risorse.
- accordo contrattuale con A.Li.Sa. per l'erogazione di prestazioni previste dai L.E.A relative ad attività ospedaliera e di specialistica ambulatoriale per il triennio 2019-2021, comprensivo del documento tecnico di budget valevole per l'anno 2019;

Ai sensi del sopra esposto quadro normativo e programmatico, l'Istituto ha predisposto il progetto di bilancio economico di previsione dell'anno 2019, atto dal quale dipendono molteplici adempimenti, fra i quali la programmazione delle attività, dei servizi e della ricerca.

Per la definizione di tale documento l'Istituto ha inoltre tenuto conto dei contenuti del Piano Strategico 2016/2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 44/2016 e del Piano di riorganizzazione ed efficientamento, approvato con deliberazione del Consiglio n. 65/2017, che declina gli orientamenti e le strategie aziendali, le azioni ed i risultati attesi con riguardo anche alla necessità di un efficientamento organizzativo e dei processi di spesa.

Poiché le azioni di cui ai sopra indicati provvedimenti vengono declinate annualmente secondo criteri di priorità e sostenibilità, il bilancio economico di previsione dell'anno 2019 ha tenuto conto degli obiettivi del Piano attuativo 2019, di cui alla deliberazione del CdA n. 155 del 17 dicembre 2018, articolati nelle seguenti specifiche azioni di piano:

- A. piano degli investimenti
- B. piano del personale
- C. piano della ricerca
- D. piano delle progettualità di collaborazione internazionale
- E. piano formativo
- F. piano della comunicazione e del fund raising
- G. piano dei progetti obiettivo, a sua volta articolato in:
  - a. progetti di tendenza
  - b. progetti di efficientamento e riorganizzazione
  - c. progetti di dipartimento e di unità operativa,

approvati con provvedimenti del direttore generale n. 96 e n. 97 in data 11.2.2019, con successiva presa d'atto da parte del Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 9 del 18.2.2019.

Nel corso dell'anno 2019 tutte le azioni del Piano attuativo saranno costantemente monitorate, ponendo particolare attenzione ai progetti di efficientamento e riorganizzazione, che sono volti sia a migliorare gli assetti gestionali - quali ad esempio la revisione della micro logistica in Istituto e la centralizzazione delle agende per le prestazioni ambulatoriali – sia a migliorare i percorsi di cura (quali ad esempio la definizione dei PDTA) che a garantire maggiore efficienza all'utilizzo delle strutture (ad esempio Ospedale di Giorno e Sale Operatorie).

Poiché la ricerca scientifica rappresenta una delle missioni primarie dell'Istituto, che deve permeare tutte le attività e le strutture, è stato predisposto per l'anno 2019, pur nelle more del conferimento dell'incarico del direttore scientifico, un piano di sviluppo della ricerca. E' stata prevista la revisione organizzativa della tecnostruttura della direzione scientifica, mediante ad esempio il rafforzamento dell'ufficio Grant Office e la piena funzionalità di un servizio di Clinical Trial per supportare i ricercatori clinici nella conduzione delle sperimentazioni cliniche. Tale azione sarà accompagnata da una revisione anche delle procedure gestionali e contabili dei fondi di ricerca al fine di superare una certa rigidità del sistema gestionale che potrebbe non favorire l'implementazione della ricerca. Tali azioni di efficientamento si accompagnano a scelte strategiche di sviluppo dell'attività di ricerca a partire dalle aree di eccellenza e anche attraverso nuovi accordi di collaborazione, quali ad esempio quello recentemente avviato con l'Istituto Italiano di Tecnologia (IIT) e con il DIBRIS dell'Università di Genova.

Inoltre, al fine di rilanciare l'investimento in attività di ricerca, è stato richiesto ed ottenuto un finanziamento pluriennale "una tantum" da parte della Fondazione Gerolamo Gaslini, per un totale di tre milioni di euro, a cui viene aggiunto un cofinanziamento dell'Istituto di un milione di euro, finalizzato al progetto "PSICS" (Progetto di sviluppo infrastrutturale clinico scientifico), che prevede lo sviluppo dell'area Nex Generation Sequencing e delle Scienze Omiche, il supporto allo sviluppo del Clinical Trial Center e dell'attività del "passaporto per i pazienti fuori terapia", per un investimento "una tantum" di complessivi quattro milioni di euro di fondi propri nel settore della ricerca nel periodo 2019-2022.

Va inoltre evidenziato che nell'anno 2019 dovrà essere avviata la realizzazione della cd. "piramide della ricerca" di cui alla legge n. 205/2017, che vedrà una prima applicazione a favore dei ricercatori in possesso dei requisiti previsti da tale normativa, con i quali sarà costituito rapporto di lavoro a tempo determinato di cui al contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale del comparto sanità – sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria, sottoscritto da ARAN e dalle Organizzazioni sindacali di categoria in data 27.12.2018.

Il nuovo sistema di reclutamento di cui alla legge n. 205/2017 sarà applicato per gli operatori dell'area della ricerca, fermo restando la necessità dell'emanazione di un DPCM recante i criteri e le modalità per le procedure selettive. La Legge n. 205/2017 ha previsto che la percentuale delle complessive risorse finanziarie disponibili per le

indicate nella normativa richiamata. Nelle more della quantificazione del contributo assegnato a questo Istituto si è proceduto a prevedere una quota provvisoria di utilizzo fondi esercizi precedenti a copertura dei costi derivanti dall'applicazione della cd. "Piramide della ricerca".

E' stato infine concluso l'iter della Convenzione attuativa Istituto /Università degli Studi, ai sensi del D.Lgs.vo n. 517/1999 e nel rispetto del vigente Protocollo d'Intesa Regione/Università, sottoscritta digitalmente fra le Parti in data 2.4.2019. Tale convenzione rafforzerà la collaborazione con la Scuola di Scienze Mediche e Farmaceutiche, che vede nell'Istituto la sede per garantire la presenza di tutti gli ambiti scientifico-pediatrici necessari alla formazione in ambito materno-infantile e pediatrico.

Sul piano gestionale il budget rappresenta lo strumento operativo del controllo direzionale ed ha lo scopo prioritario di tradurre i contenuti di lungo periodo previsti dal piano strategico in azioni circostanziate di ciascun anno, definendo obiettivi specifici, relativi indicatori e risorse correlate.

Le schede dei dipartimenti/aggregazioni dipartimentali e delle relative unità operative complesse e semplici dipartimentali sono articolate in cinque prospettive:

- A. prospettiva dei processi delle attività;
- B. prospettiva economico-finanziaria;
- C. prospettiva degli obiettivi strategici con particolare rilevanza ai progetti internazionali e di miglioramento organizzativo;
- D. prospettiva della qualità e sicurezza dei pazienti;
- E. prospettiva della ricerca e formazione

I contenuti di ciascuna prospettiva, contestualizzati poi secondo le specificità del settore di riferimento, riguardano:

**A. Prospettiva dei processi dell'attività:**

- a. indicatori riferiti ai volumi di attività: per attività ordinaria, di DH e DS, ambulatoriale, chirurgica.
- b. indicatori di efficienza gestionale: circa la complessità della casistica, la gestione del posto letto, la durata della degenza.

**B. Prospettiva economico-finanziaria:**

- a. Indicatori di costo: del personale, dei farmaci (con indicazione specifica, ove previsto, di quelli extra-budget), dei materiali sanitari e presidi, dei diagnostici, degli stessi beni a consumo specificatamente in carico alla ricerca, tecnico-economale, di lavanderia, delle pulizie espressi secondo i dati di contabilità analitica e direzionale;
- b. Indicatori di ricavo: riferiti al fatturato DRG per degenza ordinaria, di DH e DS, per prestazioni ambulatoriali eseguite pazienti esterni e per interni.

**C. Prospettiva degli obiettivi strategici:**

- a. azioni di piano attuativo;

- b. azioni di sviluppo sulle patologie a maggiore attrattività e di alta complessità;
- c. azioni orientate all'appropriatezza prescrittiva, all'efficientamento nella gestione delle risorse ed all'ottimizzazione dei piani di lavoro;
- D. Prospettiva qualità e sicurezza dei pazienti:**
  - a. azioni finalizzate alla gestione del rischio clinico (M&M, incident reporting, prevenzione e controllo infezioni);
  - b. azioni propedeutiche all'accreditamento JCI (secondo gli standard di riferimento);
  - c. esplicitazione e monitoraggio di indicatori di processo ed esito;
  - d. stesura/aggiornamento PDTA;
- E. Ricerca e formazione**
  - a. Indicatori bibliometrici ed indici di citazione;
  - b. ECM.

La predisposizione del budget di previsione 2019, tenuto conto dei dati di trend del 2018, ha assunto quali riferimenti prioritari:

- I. per la definizione di volumi e della tipologia di attività il contratto di produzione ad oggi in essere con A.Li.Sa, in coerenza con i contenuti del piano di riorganizzazione ed efficientamento;
- II. per la definizione il tetto dei costi lo "schema di perimetro gestionale" propedeutico alla stesura del CE di previsione 2019;
- III. per la definizione degli obiettivi gestionali e strategici i contenuti del piano attuativo.
- IV.

In tabella 1 vengono riportati i contenuti del contratto di produzione fra A.Li.Sa e l'Istituto Gaslini ("Accordo per la fornitura di attività assistenziali) per l'anno 2019

Tab.1

<b>Contratto Alisa 2019</b>	
Remunerazione standard	75.232.000
Remunerazione orientata Elevata complessità e mobilità	1.535.000
Funzione HUB	1.000.000
<b>Totale</b>	<b>77.767.000</b>



In tabella 2, in coerenza con il contratto di cui al punto precedente viene riportato il budget 2019 di produzione.

Tab. 2

	Budget 2019
Fatturato DRG della DO senza alta complessità e fughe *	59.325.137
Fatturato DRG del day hospital	7.859.316
Fatturato DRG del day surgery	1.893.290
Fatturato delle prestazioni per esterni	6.500.000
<b>TOTALE remunerazione standard</b>	<b>75.577.743</b>
Alta complessità e recupero fughe	1.535.000
Funzione HUB	1.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>78.112.743</b>

\* 345.743 € quale quota per la correlazione con file regionale

In tabella 3 viene riportato il budget di attività riferito all'Istituto per l'anno 2019, il consuntivo relativamente all'andamento del primo trimestre, la proiezione lineare a fine anno e il relativo scostamento rispetto al budget

Indicatori	Budget 2019	Consuntivo 1 trim	Proiezione lineare	Scostamento
n.dimessi DO	14699	3663	14652	-47
di cui n. dimessi extra Regione	6199	1397	5588	-611
giornate di degenza	96000	23043	92172	-3828
N.cicli chiusi di Day Surgery	1598	485	1940	342
Prestazioni ambulatoriali	600047	157861	631444	31397
di cui diagnostica in sedazione radiologica e neuroradiologica	2300	535	2140	-160
Interventi chirurgici e procedure diagnostiche terapeutiche in sedazione	8259	1979	7916	-343
Interventi team vie aeree	341	76	304	-37
Interventi parto analgesia	450	98	392	-58
Accessi vascolari	280	63	252	-28
Interventi dermatologia ODG	850	252	1008	158
Interventi odontoiatria	230	68	272	42
Peso Medio	1,15	1,10	1,10	-0,05
D.M. (con passaggi)	5,4	5,42	5,6	0,2
Tasso di Occupazione DO	92	83,73	83,73	-8,27

In tabella 4 il budget dei costi

Tab. 4

Costo farmaci	16.000.000
Diagnostici	7.500.000
Mat San e Presidi	9.500.000
Lavanolo	2.800.000
Pulizia e trasporti interni	4.000.000
Sterilizzazione	700.000

Il sistema di monitoraggio, puntuale ed efficace, è essenziale per il perseguimento dei risultati. A questo riguardo è stato programmato il monitoraggio di norma mensile in ambito dipartimentale dei risultati, l'esame delle criticità e di possibili eventi non previsti o evoluzioni diverse rispetto all'atteso, la proposizione di azioni correttive.

Dovrà essere predisposto un report mensile dal Direttore di dipartimento/aggregazione dipartimentale con trasmissione al Comitato budget e presa d'atto da parte del tavolo di monitoraggio.

Saranno calendarizzati incontri di verifica fra il Comitato budget e ciascun dipartimento/aggregazione dipartimentale con cadenza almeno bimestrale per l'esame delle criticità, la proposizione delle azioni conseguenti e la trasmissione del report al Direttore Generale, che riferirà trimestralmente al Consiglio di Amministrazione e quando richiesto ad A.Li.Sa – Regione Liguria.

Il Direttore Generale  
(Dr. Faolo Petralia)



*Istituto Giannina Gaslini*



*Il Collegio Sindacale*

**(Allegato n. 1 al verbale n. 5 del 9 e 10 maggio 2019)**

**Relazione del Collegio Sindacale**  
**al progetto di bilancio economico di previsione 2019 di cui alla Deliberazione**  
**del Direttore Generale n.370 del 6 maggio 2019.**

Signori Consiglieri e Signori Direttori

il Collegio ha esaminato il nuovo progetto di bilancio economico di previsione per l'anno 2019, così come riformulato con provvedimento del Direttore Generale n. 370 del 6 maggio 2019, alla luce delle criticità emerse nella riunione dell'organo di controllo, tenutasi nei giorni 11 e 12 aprile 2019, in occasione dell'esame, da parte di detto organo, della precedente versione del bilancio di previsione 2019, allegata alla deliberazione del Direttore Generale n. 232 del 21 marzo 2019 (cfr. verbale del collegio sindacale n.4/2019).

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

- con nota n. 24743 del 21/12/2019 (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 di previsione 2019;
- più in particolare, con la predetta nota, sono state fornite all'IRCCS Gaslini le seguenti indicazioni: a) l'importo del Fondo sanitario indistinto, comprensivo della quota relativa al trasferimento del Dipartimento di Genetica ed, al momento, privo della quota del piano efficientamento previsto dalla DGR n. 1121/2018 (in quanto collegata alla produzione che verrà verificata nel corso dell'esercizio 2019), dovrà essere pari ad euro 125.547.689; b) l'importo del Fondo sanitario vincolato dovrà essere pari a quello comunicato per l'elaborazione del CE consuntivo 2017 (come da tabella a pagina 5 della DGR 115/2018), ad eccezione degli obiettivi di piano, in merito ai quali l'importo da contabilizzare è pari ad euro 2.580.000); c) la quota delle risorse regionali a copertura della perdita non può superare l'importo di euro 16.000.000; d)

l'importo da contabilizzare a titolo di Pay Back proveniente dalla Regione dovrà essere pari ad euro 169.000; e) i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale dovranno essere, rispettivamente, pari ad euro 48.357.384 (di cui euro 36.823.179 per assistenza ospedaliera, euro 3.486.230 per assistenza ambulatoriale ed euro 8.047.975 per file F) ed euro 29.947.542 (di cui euro 28.300.166 per assistenza ospedaliera, euro 1.273.588 per assistenza specialistica ambulatoriale ed euro 373.788 per somministrazione diretta dei farmaci); d) non dovranno essere valorizzate, in linea di massima, le voci "Contributi da regione "extra fondo)", "Perdite e svalutazioni su crediti", "Variazione rimanenze", "Accantonamenti" (ad eccezione del premio operosità SUMAI), "Rivalutazioni e svalutazioni finanziarie", "Proventi ed oneri straordinari";

- in linea con tali indicazioni, l'Istituto, con nota n.7516 del 6 marzo 2019, ha provveduto a trasmettere alla Regione il modello CE di previsione 2019;
- con delibera del Direttore Generale n. 232 del 21 marzo 2019 è stato approvato il progetto di bilancio economico di previsione 2019, documento che poi è stato trasmesso al Collegio sindacale, per le valutazioni di relativa competenza, con e-mail del 27 marzo 2019;
- l'organo di controllo ha proceduto all'esame del predetto documento contabile nella riunione dell'11 e 12 aprile 2019; tuttavia, alla luce delle criticità emerse in occasione di tale riunione, lo stesso ha fatto presente che avrebbe predisposto la propria relazione solo una volta ricevuta la nuova versione del bilancio economico di previsione 2019, invitando, nel contempo, l'Ente a predisporre una nota illustrativa, in grado di evidenziare, con la dovuta puntualità, la valorizzazione delle diverse voci di costo e di ricavo.



Ciò premesso, il Collegio sindacale passa, quindi, all'esame, ai fini del previsto parere di relativa competenza, del progetto di bilancio economico di previsione per l'esercizio 2019 dell'Istituto "Giannina Gaslini" I.R.C.C.S., allegato al citato provvedimento del Direttore Generale n.370 del 6 maggio 2019, trasmesso all'organo di controllo con e-mail dell'8 maggio 2019.

In via preliminare, il Collegio prende atto che l'Istituto, così come anche raccomandato dall'organo di controllo (cfr. punto 7.1. del verbale n. 2 del 28 febbraio e 1° marzo 2019, si è attenuto nella predisposizione di tale documento previsionale alle

indicazioni fornite dall'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa) con la richiamata nota n. 24743 del 21 dicembre 2018.

Il Collegio è poi passato all'esame di tutti i documenti predisposti a corredo del documento contabile 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 Collegio ha effettuato l'analisi dei valori, iscritti nei vari conti, sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Istituto.

Il bilancio economico di previsione 2019 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 secondo lo schema previsto dall'art. 26 del D. Lgs. sopra citato;
2. Schema di riclassificazione del Conto economico di previsione in ottemperanza alla nota della Regione Liguria n.PG/2019/63822 del 27 febbraio 2019;
3. Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs sopra citato;
4. Modello CE di previsione 2019;
5. Nota illustrativa con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale;
6. Piano triennale degli investimenti per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 - 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.

Nella seguente tabella si riportano le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con quelle dell'esercizio precedente:

CONTO ECONOMICO	bilancio preventivo 2019	bilancio preventivo 2018	differenze
	A	B	A-B
Valore della Produzione	183.390.301	180.045.698	3.344.603
Costo della produzione	176.283.713	173.066.770	3.216.943
Differenza	7.106.588	6.978.928	127.660
Proventi ed oneri finanziari +/-	-116.768	-130.536	13.768
Rettifiche di valore attività finanziarie	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari +/-	73.090	16.481	56.609
Risultato prima delle imposte +/-	7.062.910	6.864.873	198.037
Imposte dell'esercizio	7.062.910	6.864.873	198.037
Risultato d'esercizio	0	0	0

Al riguardo, si rileva quanto segue:

#### Valore della Produzione

Tra il preventivo 2019 ed il preventivo 2018 si evidenzia un incremento del Valore della produzione, pari ad € 3.344.603 (1,86%), riferito principalmente a:

- € +8.131.671 (+10,37%) per la voce "Contributi in c/esercizio";
- € -3.126.241 (-3,59%) per la voce "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria";
- € + 890.000 (+423,81%) per la voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti";
- € -241.602 (-36,68%) per la voce "Concorsi, recuperi e rimborsi";
- € -1.000.000 (-13,47%) per la voce "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio";
- € -1.389.949 (-33,51%) per la voce "Altri ricavi e proventi".

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

- l'incremento della voce "Contributi in conto esercizio" è da imputarsi, principalmente, alla maggiore previsione di contributi per ricerca da privati (+2.119.328), al maggior importo del finanziamento integrativo regionale per portare il bilancio in pareggio (+2.800.000), passato da euro 13.200.000 ad

euro 16.000.000, ed all'iscrizione dell'importo di euro 1,535.000, nella voce contributi da aziende sanitarie pubbliche, del contributo quantificato da A.Li.Sa per l'obiettivo di produzione per l'anno 2019. Sempre nell'ambito dei contributi in c/esercizio ed, in particolare, nella voce "Contributi da altri soggetti pubblici" è stata iscritta la somma di euro 2.300.000, a titolo di rimborso dei costi per farmaci innovativi non oncologici. In relazione a tale somma, tuttavia, il Collegio deve rilevare, che, al momento, non sembrano sussistere elementi tali da giustificare l'iscrizione in bilancio. Infatti, come già rappresentato dall'organo di controllo in occasione dell'esame del bilancio di previsione relativo all'esercizio precedente, non vi è alcuna certezza, allo stato attuale, che la somma che si prevede di spendere per farmaci innovativi non oncologici nell'anno 2019 sarà integralmente coperta dal Fondo dei farmaci innovativi 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 500.000.000 annui. A conferma di ciò, si rammenta che, nel corso dell'esercizio 2018, a fronte di una spesa per farmaci innovativi non oncologici, pari ad euro 3.300.000, ne sono stati rimborsati all'Istituto Gaslini, a valere sull'apposito fondo ministeriale, appena euro 433.000;

- la previsione in diminuzione della voce "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" è imputabile: a) alle minori assegnazioni di risorse regionali per la mobilità intra ed extra regionale (per circa complessivi euro 1.362.000), le quali, come si è detto in precedenza, sono state quantificate sulla base delle indicazioni contenute nella succitata nota A.Li.Sa n. 24743 del 21 dicembre 2019; b) per euro 1.500.000 ad una diversa allocazione nell'anno 2019 del contributo per l'obiettivo di produzione, c) ad una minore previsione dei ricavi per prestazioni sanitarie erogati a privati (per circa 1.130.000 euro), i quali sono stati valorizzati in linea con i dati riportati nel preconsuntivo 2018.

- l'incremento della voce "Utilizzo per quota inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti" è imputabile alla valorizzazione da parte della Direzione scientifica delle stime degli utilizzi di contributi di esercizi precedenti relativi alla ricerca (euro 1.000.000);

- la diminuzione della voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" deriva principalmente dalla minore assegnazione dei rimborsi per Pay-Back da parte della Regione;

- il decremento della voce "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio" è dovuto ad una minor stima degli ammortamenti dei cespiti acquistati con contributi in c/capitale. In proposito, si precisa che detta stima è stata effettuata sulla base del piano di investimenti per l'esercizio 2019 e tiene conto che, per molti cespiti, nell'esercizio 2018, si è esaurito il ciclo di ammortamento;
- il decremento della voce "Altri ricavi e proventi" deriva dalla diversa collocazione dei rimborsi per costi indiretti della ricerca che nel bilancio di previsione dello scorso esercizio erano interamente confluiti in tale voce,

### Costi della Produzione

Tra il preventivo 2019 ed il preventivo 2018 si evidenzia un incremento dei Costi della produzione pari ad € 3.216.943 (+1,86%), riferito principalmente a:

€	- 641.042 (-1,80%)	per la voce "Acquisti di beni";
€	+799.680 (+4,24%)	per la voce "Acquisti di servizi non sanitari";
€	+3.970.588 (+4,36%)	per la voce "Costo del personale";
€	-1.001.500 (-12,21%)	per la voce "Ammortamenti";
€	+ 350.000 (+87,50%)	per la voce "Accantonamenti";

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

- il decremento della voce "Acquisti di beni" deriva principalmente dalla previsione di una diminuzione degli acquisti di beni sanitari ed, in particolare, di farmaci, diminuzione che ha più che compensato il sensibile incremento, rispetto all'esercizio precedente, della previsione di spesa per dispositivi medici;
- l'incremento della voce "Acquisto di servizi non sanitari" è dovuto principalmente ad una maggiore stima dei costi per servizi appaltati di pulizia e lavanderia e dei costi per collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato;
- l'incremento del costo del personale è imputabile al trasferimento all'Istituto del personale proveniente dall'UO Genetica Umana dell'E.O Ospedali Galliera (per circa 1.500.000 euro), e, per la restante parte, alle nuove assunzioni programmate nell'anno 2019 (al netto del turn over), al fine di assicurare il mantenimento dei livelli di equilibrio previsti per il corretto funzionamento dell'organizzazione e di garantire il mantenimento dei livelli di equilibrio quali/quantitativi dell'attività richiesta. A tal riguardo, tuttavia, il Collegio deve rilevare che il totale dei costi del personale riferito a personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo



determinato, a personale assunto con contratti di lavoro flessibile (interinali, collaborazioni libero-professionali, collaborazioni coordinate e continuative e borsisti), a specialisti ambulatoriali convenzionati, nonché a personale in convenzione UNIGE, pari complessivamente ad euro 102.143.308, non rispetta il limite di spesa, stabilito, a tutt'oggi, dalla DGR. n. 99 del 14 febbraio 2019, pari ad euro 95.103.339 (e ciò anche nel caso in cui non venga considerato nel computo il costo del personale proveniente dal Dipartimento di Genetica dell'E.O. Ospedali Galliera);

- in relazione alla diminuzione della voce "Ammortamenti" vale quanto detto per la corrispondente voce di ricavo "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio";
- l'incremento della voce accantonamenti deriva dalla previsione (per euro 750.000) di accantonamenti di quote contributi vincolati non utilizzati nell'esercizio riguardanti la ricerca.

#### **Proventi ed oneri finanziari**

Tra il preventivo 2019 ed il preventivo 2018 si evidenzia un decremento del saldo negativo tra proventi ed oneri finanziari, pari ad € 13.768, riferito principalmente a :

-€ 34.187 per la voce "Interessi passivi su mutui".

#### **Proventi ed oneri straordinari**

Tra il preventivo 2019 ed il preventivo 2018 si evidenzia un incremento del saldo positivo tra proventi e oneri straordinari, pari ad € 56.609 riferito principalmente a:

-€ -512.775 per la voce "Altri oneri straordinari".

#### **Imposte dell'esercizio**

Tra il preventivo 2019 ed il preventivo 2018 si evidenzia, infine, un incremento delle imposte dell'esercizio di euro 198.037, dovuto principalmente ad una stima di maggiori costi per IRAP su personale dipendente ed assimilato.

\*\*\*\*\*

Il bilancio economico di previsione 2019 relativo alla sola "assistenza", separata la previsione della "ricerca" attraverso un'operazione extracontabile, evidenzia i seguenti valori:

<b>Ricavi assistenza</b>	
<b>Valore della produzione di cui:</b>	<b>168.272.632</b>
- Contributi in c/esercizio -- da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	50.138.431
- Contributi in c/esercizio -- extra fondo	20.635.000
- Contributi in c/esercizio -- da privati	3.092.835
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	100.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.074.221
- Concorsi, recuperi e rimborsi	417.000
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.031.315
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.426.500
- Altri ricavi e proventi	1.357.330
<b>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>10.000</b>
<b>Proventi straordinari</b>	<b>73.090</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>168.355.722</b>

<b>Costi assistenza</b>	
<b>Costi della produzione di cui:</b>	<b>161.824.692</b>
- Acquisti di beni sanitari	32.219.500
- Acquisti di beni non sanitari	464.000
- Acquisti di servizi sanitari	6.283.292
- Acquisti di servizi non sanitari	18.488.057

- <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	6.717.748
- <i>Godimento di beni di terzi</i>	539.800
- <i>Costi del personale</i>	88.643.887
- <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.268.408
- <i>Ammortamenti</i>	7.200.000
- <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	0,00
<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>126.768</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>6.404.262</b>
<b>Totale costi</b>	<b>168.355.722</b>

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 2019 relativo alla sola "ricerca", il Collegio prende atto che i valori dei costi e dei ricavi di competenza sono stati determinati sulla base delle stime effettuate dalla Direzione Scientifica dell'Istituto, nonché tenendo conto dei contributi assegnati dalla Fondazione Gaslini e destinati specificatamente ad attività di ricerca.

Dal documento contabile in esame si evidenziano i seguenti dati previsionali dei costi e ricavi della ricerca, ammontanti ad euro 15.117.669, così suddivisi:

<b>Ricavi ricerca</b>	
<b>Valore della produzione di cui:</b>	<b>15.117.669</b>
- <i>Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Autonoma per quota F.S. regionale</i>	66.549
- <i>Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	3.600.000

- Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.970.870
- Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	0,00
- Contributi in c/esercizio da privati	4.080.250
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate di esercizi precedenti	1.000.000
- Altri ricavi e proventi	1.400.000
<b>Totale ricavi</b>	<b>15.117.669</b>

<b>Costi ricerca</b>	
<b>Costi della produzione di cui:</b>	<b>14.459.022</b>
- Acquisti di beni sanitari	2.250.000
- Acquisti di beni non sanitari	2.000
- Acquisti di servizi sanitari	3.262.753
- Acquisti di servizi non sanitari	1.153.078
- Manutenzione e riparazione	189.252
- Godimento di beni di terzi	55.000
- Costi del personale	6.445.673
- Ammortamenti	0
- Accantonamenti	750.000
- Oneri diversi di gestione	351.266
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>658.647</b>
<b>Totale costi</b>	<b>15.117.669</b>

#### Considerazioni conclusive

In considerazione di tutto quanto sopra esposto, vista la nota illustrativa e la relazione del Direttore Generale, il Collegio esprime parere favorevole all'ulteriore corso del bilancio economico di previsione esaminato subordinatamente all'avverarsi delle seguenti condizioni:

- a) che la Regione, nel successivo provvedimento di revisione dei tetti di spesa dei costi del personale per l'anno 2019, ridetermini il limite di spesa stabilito per l'Istituto Gaslini con DGR n. 89 del 14 febbraio 2019, portandolo da euro 95.103.339 ad euro 102.143.308. Infatti, allo stato attuale, il totale dei costi del personale riferito a personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, a personale assunto con contratti di lavoro flessibile (interinali, collaborazioni libero-professionali, collaborazioni coordinate e continuative e borsisti), a specialisti ambulatoriali convenzionati, nonché a personale in convenzione UNIGE, pari complessivamente ad euro 102.143.308, non rispetta il limite di spesa, stabilito provvisoriamente dalla DGR. n. 99 del 14 febbraio 2019, pari ad euro 95.103.339 (e ciò anche nel caso in cui non venga considerato nel computo il costo del personale proveniente dal Dipartimento di Genetica dell'E.O. Ospedali Galliera);
- b) che le risorse che saranno assegnate all'Istituto, provenienti dall'apposito fondo ministeriale per farmaci innovativi non oncologici, a tutt'oggi ancora non quantificate, siano in grado di garantire la copertura della spesa che si prevede di sostenere nell'anno 2019, pari a circa euro 2.300.000, per l'acquisto di detti farmaci. Infatti, ad oggi, non vi è certezza che la somma iscritta tra i ricavi, a titolo di concorso al rimborso della spesa sostenuta dall'Istituto per farmaci innovativi non oncologici nell'anno 2019, pari ad euro 2.300.00, 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 annua complessiva a livello nazionale pari ad euro 500.000.00 annui. Ciò in quanto, per l'anno 2019, non è 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 per il rimborso della spesa per farmaci innovativi. In proposito, si evidenzia che, nel caso in cui detta condizione non dovesse verificarsi, potrebbe essere seriamente compromesso il conseguimento dell'equilibrio di bilancio nell'esercizio in questione.

Resta fermo che, nelle more del successivo provvedimento regionale di revisione dei tetti di spesa del personale per l'anno 2019, l'Istituto sarà tenuto a rispettare puntualmente, per le assunzioni relative all'esercizio corrente, il limite di spesa preliminare attualmente fissato dalla più volte citata DGR n. 89 del 14 febbraio 2019.

**IL COLLEGIO SINDACALE**

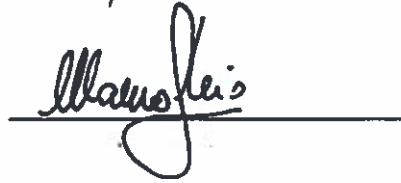
**IL PRESIDENTE**  
Dott. Giulio TORLONIA

Handwritten signature of Giulio Torlonia in black ink, written above a horizontal line.

**IL COMPONENTE**  
Dott. Luigino PATACCHIA

Handwritten signature of Luigino Pataccia in black ink, written above a horizontal line.

**IL COMPONENTE**  
Dott. Mauro GHIO

Handwritten signature of Mauro Ghio in black ink, written above a horizontal line.