

ALLEGATO ALLA DELIBERA N. 1322 DELL'11 LUGLIO 2014

CONSOLIDATO PREVENTIVO 2014 – ALLEGATO 2

**BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2014
DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE**

REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA

Programma preventivo consolidato 2014

INDICE

1 MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2014 DEL S.S.R. FRIULI VENEZIA GIULIA	pag	2
1.1 IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL S.S.R. FRIULI VENEZIA GIULIA	"	8
1.1.1 Conto economico preventivo consolidato del S.S.R. Friuli Venezia Giulia	"	8
1.1.2 Conto economico preventivo consolidato: confronto con il preconsuntivo 2013	"	9
1.1.3 Stato patrimoniale preventivo consolidato del S.S.R. Friuli Venezia Giulia	"	10
1.1.4 Stato patrimoniale preventivo consolidato: confronto con il preconsuntivo 2013	"	12
1.1.5 Prospetto preventivo dei fabbisogni e delle coperture consolidato del S.S.R. Friuli Venezia Giulia	"	14
1.2 LE ELIMINAZIONI DI CONSOLIDAMENTO	"	15
1.2.1 Eliminazioni di consolidamento: "Prestazioni in regime di ricovero infragruppo"	"	15
1.2.2 Eliminazioni di consolidamento: "Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche infragruppo"	"	16
1.2.3 Le eliminazioni di consolidamento: "Acquisti di beni tra Aziende del SSR e AOU UD - Dipartimento Servizi Condivisi"	"	17
1.3 VARIAZIONI AI BILANCI PREVENTIVI AZIENDALI	"	18
2 IL FINANZIAMENTO REGIONALE 2014	"	20
2.1 I CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE CONSOLIDATI ED IL FINANZIAMENTO REGIONALE	"	21
2.1.1 Riepilogo contributi d'esercizio da Regione per attività indistinta di Area Vasta	"	21
2.1.2 Finanziamento Enti del Servizio sanitario regionale	"	21
2.1.3 Dettaglio dei "Contributi d'esercizio da Regione per attività indistinta iscritti nei bilanci aziendali"	"	22
2.1.4 Dettaglio dei "Contributi d'esercizio da Regione per attività finalizzata"	"	23
2.2 EROGAZIONE DEI CONTRIBUTI	"	24
2.2.1 Erogazione dei contributi regionali	"	24
2.2.2 Dettaglio mobilità regionale (comprensivo di PET)	"	25
2.2.3 Dettaglio mobilità extra-regionale (inclusa attrazione privati)	"	26
2.2.4 Dettaglio mobilità extra-regionale ricalcolata con privati	"	27

1. MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2014 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

La redazione del bilancio preventivo consolidato del Servizio Sanitario regionale del Friuli Venezia Giulia è prevista dall'articolo 20 della legge regionale 19 dicembre 1996, n. 49, secondo gli schemi, i criteri e le modalità contenute nel Regolamento di contabilità generale.

Il bilancio preventivo 2014 consolidato, secondo quanto disposto dalla L.R. 49/1996 e dal Regolamento di contabilità generale, si compone dei seguenti documenti:

- a) conto economico preventivo consolidato;
- b) stato patrimoniale preventivo consolidato;
- c) prospetto preventivo dei fabbisogni e delle coperture consolidato.

Le eliminazioni di consolidamento dei crediti e debiti infragruppo e dei ricavi e costi infragruppo, analogamente ai criteri adottati per la predisposizione dei bilanci preventivi redatti negli esercizi precedenti, sono afferenti alle poste relative alle prestazioni erogate in regime di ricovero ed a quelle di specialistica ambulatoriale regolate direttamente dalla Regione.

Rientrano inoltre nelle eliminazioni di consolidamento gli acquisti di beni, sanitari e non sanitari, effettuati dall'Azienda Ospedaliero Universitaria "Santa Maria della Misericordia" di Udine – Dipartimento Servizi Condivisi, per conto delle aziende del Servizio sanitario regionale.

Secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità generale, la responsabilità nella redazione del bilancio preventivo consolidato, attribuita ora alla Direzione Centrale Salute, Integrazione sociosanitaria, Politiche sociali e Famiglia (L.R. 23.07.2009, n. 12, art. 10) è limitata alla corretta utilizzazione ed elaborazione dei dati ricevuti dalle aziende e non si estende al contenuto dei dati stessi.

Tuttavia, prima di procedere al consolidamento, si è provveduto ad apportare alcune variazioni ai bilanci aziendali, nel caso in cui siano stati iscritti ricavi e costi non conformi ai dati economici contenuti negli atti di pianificazione e programmazione del Servizio sanitario regionale nel 2014 ovvero in caso di mancata corrispondenza delle partite infragruppo. Pertanto il bilancio consolidato predisposto dalla DCSISPSef, comprende le variazioni ai bilanci aziendali necessarie a garantire la correttezza tecnica del bilancio consolidato stesso.

Tutte le variazioni apportate sono dettagliate al punto 1.3 del presente documento.

I criteri di redazione del bilancio preventivo, i criteri di valutazione delle poste iscritte e gli schemi di bilancio utilizzati sono uniformi per tutti i bilanci del gruppo e conformi alla disciplina prevista dal Regolamento di contabilità generale, nonché alle indicazioni fornite dalla Direzione Centrale Salute, Integrazione sociosanitaria, Politiche sociali e Famiglia.

Il bilancio preventivo consolidato è allineato ai medesimi criteri adottati per i bilanci aziendali.

In continuità con quanto accaduto nel bilancio preventivo consolidato 2013, anche il preventivo consolidato 2014 prevede la variazione dell'area di consolidamento rispetto alla definizione della stessa data dal regolamento di contabilità generale.

Infatti, per effetto del combinato disposto:

- a. dell'art. 46 della L.R. 49/96, con cui si stabilisce che "le disposizioni della presente legge si applicano anche agli I.R.C.C.S. e al Policlinico universitario, compatibilmente con la specifica normativa nazionale di riferimento e tenendo conto delle finalità istituzionali loro assegnate";
- b. del D.P.C.M. del 02.05.2006, con cui si stabilisce la fusione dell'ex Azienda ospedaliera di Udine con l'ex Policlinico universitario, dando vita alla nuova Azienda ospedaliero universitaria "S. Maria della Misericordia" di Udine;
- c. della L.R. 14/2006 che disciplina dell'assetto istituzionale, organizzativo e gestionale degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico "Burlo Garofolo" di Trieste e "Centro di riferimento oncologico" di Aviano;

l'area di consolidamento è stata ampliata alla nuova Azienda ospedaliero universitaria di Udine ed ai due IRCCS pubblici.

Resta, invece, fuori dall'area di consolidamento l'IRCCS Medea - La nostra famiglia di San Vito al

Tagliamento, IRCCS privato inserito nella rete ospedaliera regionale con delibera n. 776 dd. 28.3.2003 che ha tra l'altro riconosciuto alla sede regionale del suddetto IRCCS la funzione di "Unità per le disabilità gravi in età evolutiva" ed ha così di fatto assegnato a tale struttura il compito di realizzare attività proprie del Servizio sanitario regionale, le quali sono ordinariamente sostenute con le risorse del Fondo sanitario regionale. Le linee di gestione per l'anno 2014, approvate con DGR 2305/2013, prevedendo nel riparto del finanziamento delle risorse correnti l'assegnazione di un finanziamento indistinto di 1.138.780€, calcolato partendo dal finanziamento riconosciuto per l'esercizio 2013 pari a 1.174.000€ e ridotto della percentuale (-3,00%), hanno di fatto riconfermato sia l'inserimento dell'IRCCS in argomento nella rete ospedaliera del SSR sia l'appropriatezza dell'attività finanziata come dettagliata e dimensionata nella citata delibera 776/2003, senza indicare per l'anno 2014 alcuna modifica da adottare.

Con riferimento alla programmazione economico finanziaria pluriennale, la DGR n. 2305/2013 "L.R. 49/1996, art 12: Linee annuali per la gestione del SSR per l'anno 2014. Approvazione", ha stabilito che, nelle more della definizione del nuovo Piano Sociosanitario Regionale ed in considerazione del quadro normativo in evoluzione che prevede il completamento dell'iter legislativo per la definizione del nuovo assetto organizzativo ed istituzionale del SSR, le aziende non sono tenute alla presentazione del programma e bilancio preventivo pluriennale.

LA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Tutte le Aziende presentano il bilancio preventivo in pareggio. Di seguito si evidenziano le principali variazioni registrate rispetto alla stima del bilancio 2013.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a 2.515.146.417€ con un decremento rispetto alla stima del conto economico del 2013 di (160.017.403,00)€, pari al -5,98%.

Il valore dei contributi d'esercizio passa da 2.353.301.360€ a 2.190.302.613€, registrando un decremento di -162.998.747€, pari al 6,93%. La riduzione dei contributi regionali è correlata, in primo luogo, alla contrazione delle risorse disponibili e alla rideterminazione del fabbisogno complessivo del SSR per effetto della modifica del sistema di finanziamento, che si fonda su logiche e parametri a costi standard, ponendo obiettivi economici sui livelli essenziali di assistenza e quindi agendo su variabili di produzione e consumo per un recupero e una riallocazione delle risorse. In secondo luogo, alla rideterminazione dei finanziamenti destinati alle attività finalizzate e/o delegate dalla Regione previsti per l'esercizio 2014 rispetto a quanto contabilizzato dalle aziende per l'esercizio 2013 e al cambiamento delle modalità di contabilizzazione della quota SISR.

I ricavi per prestazioni ad aziende del servizio sanitario nazionale, in conseguenza dell'adeguamento dei valori economici della mobilità regionale ed extraregionale, registrano un incremento pari al 1,00%.

I ricavi per altre prestazioni registrano un incremento pari al 2,29% in conseguenza della stima operata dalle aziende relativamente alle entrate proprie strettamente correlate ai costi di produzione.

I costi capitalizzati, che riflettono la c.d. "sterilizzazione" degli ammortamenti, registrano un decremento del -1,33%.

Voce	STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2014	Variazione assoluta	Variazione %
A.1 Contributi d'esercizio	2.353.301.360,00	2.190.302.613,00	(162.998.747,00)	-6,93%
A.2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN	129.737.383	131.033.276	1.295.893	1,00%
A.3 Ricavi per altre prestazioni	117.188.972	119.873.485	2.684.513	2,29%
A.4 Costi capitalizzati	74.936.105	73.937.043	(999.062)	-1,33%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.675.163.820	2.515.146.417	(160.017.403)	-5,98%

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano a complessivi 2.513.419.467€ con un decremento rispetto alla stima del conto economico 2013 di -161.520.421€ pari al -6,04%.

Nella sottostante tabella è evidenziato l'andamento 2013 /2014 dei fattori produttivi (aggregati) che formano il costo di produzione.

Voce	STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2014	Variazione assoluta	Variazione %
B.1 Acquisti	390.230.980	350.404.916	(39.826.064,00)	-10,21%
B.2 Acquisti di servizi	1.076.233.898	984.281.072	(91.952.826,00)	-8,54%
B.3 Godimento di beni di terzi	29.013.610	26.441.258	(2.572.352,00)	-8,87%
B.4 Costi del personale	1.002.911.904	975.541.274	(27.370.630,00)	-2,73%
B.5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	91.562.994	90.681.395	(881.599,00)	-0,96%
B.6 Ammortamenti e svalutazioni	73.409.908	74.869.657	1.459.749,00	1,99%
B.8 Accantonamenti per rischi	11.576.594	11.199.895	(376.699,00)	-3,25%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.674.939.888	2.513.419.467	(161.520.421)	-6,04%

Di seguito si evidenziano le principali variazioni registrate nei costi:

- l'acquisto dei beni, al netto della variazione delle rimanenze, registra un decremento di -39.826.064€, pari al -10,21% rispetto ai dati stimati per il 2013, tale diminuzione è dovuta all'applicazione dei vincoli operativi sulla spesa farmaceutica ospedaliera e sui costi per dispositivi medici;
- l'acquisto dei servizi evidenzia complessivamente un decremento di 91.952.826€ con una variazione del -8,54%, la riduzione di questi costi è riconducibile ad un previsione dei costi coerente con il sistema di finanziamento previsto per il 2014;
- i costi per godimento beni di terzi diminuiscono di -2.572.352€ pari al -8,87%
- i costi del personale si registrano complessivamente una riduzione di 27.370.630€ con una variazione del 2,73%, coerente con il vincolo dell'1% previsto dalle linee per la gestione 2014;
- i costi generali presentano una stima in diminuzione del -0,96% e mentre gli ammortamenti e svalutazioni hanno un incremento dell'1,99%;
- gli accantonamenti presentano una riduzione del 3,25%.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo di -240.806€. Il saldo negativo è riconducibile alla contabilizzazione degli oneri finanziari previsti per la contrazione di un mutuo con la cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione del Campus presso l'Irccs "Cro di Aviano" (per l'importo di 327.510€, oggetto comunque di specifico rimborso da parte della Regione) ed in secondo luogo all'applicazione a regime e per l'intero esercizio 2014 del decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1 (articolo n. 35, commi da 8 a 13). Tale norma ha infatti dettato disposizioni che riguardano la tesoreria unica, stabilendo:

- la sospensione fino a tutto il 2014 del regime di tesoreria unica c.d. mista, regolato dall'art. 7 del decreto legislativo 279/1997 e l'applicazione del regime di tesoreria di cui all'art. 1 della

legge n. 720/1984, agli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista (fra i quali appunto le Aziende del SSR).

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale consolidata del servizio sanitario regionale rappresentata nel preventivo 2014 e confrontata con i dati di stima di chiusura 2013, è sinteticamente illustrata nella sottostante tabella.

ATTIVO	Stima esercizio 2013	Budget 2014
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali	886.733	720.883
II. Immobilizzazioni materiali	1.201.493.030	1.182.669.954
III. Immobilizzazioni finanziarie	178.361.441	170.805.442
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	1.380.741.204	1.354.196.279
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze	54.391.722	54.391.722
II. Crediti	433.998.094	320.823.387
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	250	250
IV. Disponibilità liquide	211.634.358	234.244.885
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	700.024.424	609.460.244
C) RATEI E RISCONTI (C)	2.441.958	2.433.084
TOTALE ATTIVO	2.083.207.586	1.966.089.607

PASSIVO E NETTO	Stima esercizio 2013	Budget 2014
A) PATRIMONIO NETTO	1.335.229.223	1.281.870.493
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	206.836.641	186.229.376
C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	8.078.434	8.656.222
D) TOTALE DEBITI	511.962.234	470.332.460
E) RATEI E RISCONTI	21.101.054	19.001.056
TOTALE PASSIVO E NETTO	2.083.207.586	1.966.089.607

Di seguito si riporta l'andamento previsto dei principali indici di struttura:

a) Grado di immobilizzazione dell'attivo		2013	2014
---	--	-------------	-------------

a	Totale immobilizzazioni nette	1.380.741.204,00	1.354.196.279,00
b	Totale attivo	2.083.207.586,00	1.966.089.607,00
c	a/b	66,3%	68,9%

b) Indice di capitalizzazione		2013	2014
--------------------------------------	--	-------------	-------------

a	Totale patrimonio netto	1.335.229.223,00	1.281.870.493,00
b	Totale passivo e netto	2.083.207.586,00	1.966.089.607,00
c	a/b	64,1%	65,2%

c) Grado di copertura delle immobilizzazioni		2013	2014
---	--	-------------	-------------

a	Totale patrimonio netto	1.335.229.223,00	1.281.870.493,00
b	Totale Immobilizzazioni nette	1.380.741.204,00	1.354.196.279,00
c	a/b	96,7%	94,7%

Gli indici di struttura rappresentano la qualità della composizione delle diverse poste patrimoniali ovvero delle scelte di investimento e finanziamento operate dalle Aziende dell'Area di consolidamento e misurano quindi la solidità patrimoniale – finanziaria del sistema regionale.

In particolare dalle tabelle sopra riportate si evidenzia che:

- il valore dell'indice di capitalizzazione (calcolato come rapporto tra patrimonio netto ed il totale del passivo e netto patrimoniale) misura la quantità di risorse proprie disponibili a coprire i fabbisogni ovvero, di converso, del concorso di soggetti terzi al finanziamento delle attività del sistema; in previsione tale valore passa dal 66,3% nel 2013 e 68,9% nel 2014);
- il grado di copertura delle immobilizzazioni (calcolato come rapporto tra patrimonio netto ed il totale delle immobilizzazioni nette), serve a rappresentare la solidità della struttura patrimoniale e l'equilibrio in termini di rapporto tra fonti di finanziamento stabili ed investimenti: a preventivo tale valore risulta in lieve diminuzione (dal 96,7% al 94,7%).

a) Grado di immobilizzazione dell'attivo		2013	2014
---	--	-------------	-------------

a	Totale immobilizzazioni nette	1.380.741.204,00	1.354.196.279,00
b	Totale attivo	2.083.207.586,00	1.966.089.607,00
c	a/b	66,3%	68,9%

b) Indice di capitalizzazione		2013	2014
--------------------------------------	--	-------------	-------------

a	Totale patrimonio netto	1.335.229.223,00	1.281.870.493,00
b	Totale passivo e netto	2.083.207.586,00	1.966.089.607,00
c	a/b	64,1%	65,2%

c) Grado di copertura delle immobilizzazioni		2013	2014
---	--	-------------	-------------

a	Totale patrimonio netto	1.335.229.223,00	1.281.870.493,00
b	Totale Immobilizzazioni nette	1.380.741.204,00	1.354.196.279,00
c	a/b	96,7%	94,7%

Gli indici di struttura rappresentano la qualità della composizione delle diverse poste patrimoniali ovvero delle scelte di investimento e finanziamento operate dalle Aziende dell'Area di consolidamento e misurano quindi la solidità patrimoniale – finanziaria del sistema regionale.

In particolare dalle tabelle sopra riportate si evidenzia che:

- il valore dell'indice di capitalizzazione (calcolato come rapporto tra patrimonio netto ed il totale del passivo e netto patrimoniale) misura la quantità di risorse proprie disponibili a coprire i fabbisogni ovvero, di converso, del concorso di soggetti terzi al finanziamento delle attività del sistema; in previsione tale valore passa dal 66,3% nel 2013 e 68,9% nel 2014);
- il grado di copertura delle immobilizzazioni (calcolato come rapporto tra patrimonio netto ed il totale delle immobilizzazioni nette), serve a rappresentare la solidità della struttura patrimoniale e l'equilibrio in termini di rapporto tra fonti di finanziamento stabili ed investimenti: a preventivo tale valore risulta in lieve diminuzione (dal 96,7% al 94,7%).

1.1 Il Bilancio preventivo consolidato del S.S.R. Friuli Venezia Giulia

1.1.1 Il conto economico preventivo consolidato del S.S.R. Friuli Venezia Giulia

	CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AGGREGATO 2014 (*)	ELIMINAZIONI DI CONSOLIDAMENTO	CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO	CONTO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO RETTIFICATO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 Contributi d'esercizio					
a) Contributi in conto esercizio da Regione	2.163.512.620	(2.379.307)	2.161.133.313		2.161.133.313
b) Altri contributi in conto esercizio	29.169.300		29.169.300		29.169.300
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN					
a) Prestazioni in regime di ricovero	469.509.548	(399.113.035)	70.396.513		70.396.513
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	175.370.120	(126.709.906)	48.660.214		48.660.214
c) Altre prestazioni	11.976.549		11.976.549		11.976.549
3 Ricavi per altre prestazioni					
a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	46.470.426		46.470.426		46.470.426
b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	17.564.037		17.564.037		17.564.037
c) Altri ricavi propri operativi	133.771.030	(83.475.894)	50.295.136		50.295.136
d) Altri ricavi propri non operativi	5.543.886		5.543.886		5.543.886
4 Costi capitalizzati	73.937.043		73.937.043		73.937.043
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.126.824.559	(611.678.142)	2.515.146.417	0	2.515.146.417
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1 Acquisti					
a) Sanitari	(412.329.903)	79.743.311	(332.586.592)		(332.586.592)
b) Non sanitari	(21.550.907)	3.732.583	(17.818.324)		(17.818.324)
2 Acquisti di servizi					
a) Prestazioni in regime di ricovero	(509.809.323)	399.113.035	(110.696.288)		(110.696.288)
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	(205.286.772)	126.709.906	(78.576.866)		(78.576.866)
c) Farmaceutica	(195.155.220)		(195.155.220)		(195.155.220)
d) Medicina di base	(133.486.065)		(133.486.065)		(133.486.065)
e) Altre convenzioni	(135.591.424)		(135.591.424)		(135.591.424)
f) servizi appaltati	(185.640.462)		(185.640.462)		(185.640.462)
g) manutenzioni	(63.712.648)		(63.712.648)		(63.712.648)
h) Utenze	(32.403.952)		(32.403.952)		(32.403.952)
i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi	(51.397.454)	2.379.307	(49.018.147)		(49.018.147)
3 Godimento di beni di terzi	(26.441.258)		(26.441.258)		(26.441.258)
4 Costi del personale	0		0		0
a) Personale sanitario	(745.050.790)		(745.050.790)		(745.050.790)
b) Personale professionale	(3.807.241)		(3.807.241)		(3.807.241)
c) Personale tecnico	(138.790.144)		(138.790.144)		(138.790.144)
d) Personale amministrativo	(63.476.017)		(63.476.017)		(63.476.017)
e) Altri costi del personale	(24.417.082)		(24.417.082)		(24.417.082)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(90.681.395)		(90.681.395)		(90.681.395)
6 Ammortamenti e svalutazioni	0		0		0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(524.979)		(524.979)		(524.979)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(73.969.678)		(73.969.678)		(73.969.678)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0
d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	(375.000)		(375.000)		(375.000)
7 Variazione delle rimanenze (*)	0		0		0
8 Accantonamenti per rischi	(11.199.895)		(11.199.895)		(11.199.895)
9 Altri accantonamenti	0		0		0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.125.097.609)	611.678.142	(2.513.419.467)	0	(2.513.419.467)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	1.726.950	0	1.726.950	0	1.726.950
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1 Proventi	203.869,00		203.869		203.869
2 Oneri	(444.675,00)		(444.675)		(444.675)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(240.806)	0	(240.806)	0	(240.806)
D) TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0,00		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C+D)	1.486.144,00	0,00	1.486.144	0	1.486.144
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.486.144,00)		(1.486.144)		(1.486.144)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0

(*) Il conto economico preventivo aggregato risulta essere comprensivo delle variazioni apportate ai bilanci aziendali dalla DCSISePS prima della fase di consolidamento (vedi tab. 1.3).

1.1.2 Il conto economico preventivo consolidato: confronto con il preconsuntivo 2013

	STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
a) Contributi in conto esercizio da Regione	2.320.993.315	2.161.133.313
b) Altri contributi in conto esercizio	32.308.045	29.169.300
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
a) Prestazioni in regime di ricovero	68.912.417	70.396.513
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	48.733.235	48.660.214
c) Altre prestazioni	12.091.731	11.976.549
3 Ricavi per altre prestazioni		
a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	46.139.297	46.470.426
b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	15.667.868	17.564.037
c) Altri ricavi propri operativi	49.995.334	50.295.136
d) Altri ricavi propri non operativi	5.386.473	5.543.886
4 Costi capitalizzati	74.936.105	73.937.043
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.675.163.820	2.515.146.417
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti		
a) Sanitari	(370.195.146)	(332.586.592)
b) Non sanitari	(20.035.834)	(17.818.324)
2 Acquisti di servizi		
a) Prestazioni in regime di ricovero	(115.942.326)	(110.696.288)
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	(81.639.881)	(78.576.866)
c) Farmaceutica	(211.156.763)	(195.155.220)
d) Medicina di base	(137.217.115)	(133.486.065)
e) Altre convenzioni	(144.749.525)	(135.591.424)
f) servizi appaltati	(221.917.756)	(185.640.462)
g) manutenzioni	(69.528.658)	(63.712.648)
h) Utenze	(33.619.178)	(32.403.952)
i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi	(60.462.696)	(49.018.147)
3 Godimento di beni di terzi	(29.013.610)	(26.441.258)
4 Costi del personale		
a) Personale sanitario	(765.466.098)	(745.050.790)
b) Personale professionale	(3.872.100)	(3.807.241)
c) Personale tecnico	(141.790.269)	(138.790.144)
d) Personale amministrativo	(64.810.368)	(63.476.017)
e) Altri costi del personale	(26.973.069)	(24.417.082)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(91.562.994)	(90.681.395)
6 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(499.700)	(524.979)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(72.263.891)	(73.969.678)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	(646.317)	(375.000)
7 Variazione delle rimanenze (*)		0
8 Accantonamenti per rischi	(11.576.594)	(11.199.895)
9 Altri accantonamenti	0	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.674.939.888)	(2.513.419.467)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	223.932	1.726.950
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1 Proventi	204.771	203.869
2 Oneri	(427.753)	(444.675)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(222.982)	(240.806)
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	3.074.184	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C)	3.075.134	1.486.144
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.484.871)	(1.486.144)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.590.263	0

1.1.3 Stato patrimoniale preventivo consolidato del S.S.R. Friuli-Venezia Giulia

ATTIVO	STATO PATRIMONIALE AGGREGATO 2014	ELIMINAZIONI DI CONSOLIDAMENTO	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	RETTIFICHE	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RETTIFICATO
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali nette					
1 Costi d'impianto e di ampliamento	-		-		-
2 Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-		-		-
3 Diritti di brevetto ind. e di utilizz. delle op. dell'ingegno	478.769		478.769		478.769
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	72.312		72.312		72.312
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	169.802		169.802		169.802
Totale immobilizzazioni immateriali nette (I)	720.883		720.883		720.883
II. Immobilizzazioni materiali nette					
1 Terreni	3.428.531		3.428.531		3.428.531
2 Fabbricati	881.659.525		881.659.525		881.659.525
3 Impianti e macchinari	16.335.806		16.335.806		16.335.806
4 Attrezzature sanitarie	103.014.181		103.014.181		103.014.181
5 Mobili e arredi	11.935.698		11.935.698		11.935.698
6 Automezzi	2.193.324		2.193.324		2.193.324
7 Altri beni	35.573.079		35.573.079		35.573.079
8 Immobilizzazioni in corso e acconti	128.529.810		128.529.810		128.529.810
Totale immobilizzazioni materiali nette (II)	1.182.669.954		1.182.669.954		1.182.669.954
III. Immobilizzazioni finanziarie					
1 Crediti	162.572.651		162.572.651		162.572.651
2 Titoli	8.232.791		8.232.791		8.232.791
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	170.805.442		170.805.442		170.805.442
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	1.354.196.279		1.354.196.279		1.354.196.279
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1 Sanitarie	51.993.433		51.993.433		51.993.433
2 Non sanitarie meno: fondo svalutazione magazzino	2.482.435 (84.146)		2.482.435 (84.146)		2.482.435 (84.146)
Totale rimanenze (I)	54.391.722		54.391.722		54.391.722
II. Crediti da:					
1 Regione	187.570.231		187.570.231		187.570.231
4 Comune	7.333.973		7.333.973		7.333.973
Verso altri meno: fondo svalutazione crediti	139.170.509 (13.251.326)		139.170.509 (13.251.326)		139.170.509 (13.251.326)
Totale crediti (II)	320.823.387		320.823.387	-	320.823.387
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1 Titoli a breve	250		250		250
Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)	250		250		250
IV. Disponibilità liquide					
Disponibilità liquide	234.244.885		234.244.885		234.244.885
Totale disponibilità liquide (IV)	234.244.885		234.244.885		234.244.885
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	609.460.244		609.460.244	-	609.460.244
C) RATEI E RISCONTI					
1 Ratei attivi	300.000		300.000		300.000
2 Risconti attivi	2.133.084		2.133.084		2.133.084
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.433.084		2.433.084		2.433.084
TOTALE ATTIVO	1.966.089.607		1.966.089.607	-	1.966.089.607

PASSIVO	STATO PATRIMONIALE AGGREGATO 2014	ELIMINAZIONI DI CONSOLIDAMENTO	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	RETTIFICHE	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RETTIFICATO
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Fondo di dotazione	548.785.634		548.785.634		548.785.634
II. Contributi c/capitale da Regione indistinti	556.351.338		556.351.338		556.351.338
III. Contributi c/capitale da Regione vincolati	86.699.997		86.699.997		86.699.997
IV. Altri contributi in c/capitale	58.066.405		58.066.405		58.066.405
V. Contributi per ripiani perdite	461.189		461.189		461.189
VI. Riserve di rivalutazione	5.488.395		5.488.395		5.488.395
VII. Altre riserve	70.461.398		70.461.398		70.461.398
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(44.443.863,00)		(44.443.863,00)		(44.443.863,00)
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio	-		-		-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.281.870.493		1.281.870.493	-	1.281.870.493
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1 Fondi per imposte	2.624.059		2.624.059		2.624.059
2 Fondi per oneri al personale da liquidare	88.351.985		88.351.985		88.351.985
3 Fondi per rischi	75.307.267		75.307.267		75.307.267
4 Altri fondi	19.946.065		19.946.065		19.946.065
	-		-		-
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	186.229.376		186.229.376		186.229.376
C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	8.656.222		8.656.222		8.656.222
D) DEBITI					
1 Mutui	6.744.043		6.744.043		6.744.043
7 Debiti verso fornitori	199.878.297		199.878.297		199.878.297
8 Debiti verso istituti di credito	-		-		-
Altri debiti	263.710.120		263.710.120		263.710.120
TOTALE DEBITI	470.332.460		470.332.460	-	470.332.460
E) RATEI E RISCONTI					
1 Ratei passivi	536.302		536.302		536.302
2 Risconti passivi	18.464.754		18.464.754		18.464.754
TOTALE RATEI E RISCONTI	19.001.056		19.001.056		19.001.056
TOTALE PASSIVO E NETTO	1.966.089.607		1.966.089.607	-	1.966.089.607

Conti d'ordine	TOTALE
RISCHI	5.576.633
IMPEGNI	12.045.615
GARANZIE	10.449.186
BENI DI TERZI	29.164.222
BENI PRESSO TERZI	3.813.056

1.1.4 Stato patrimoniale preventivo consolidato: confronto con il preconsuntivo 2013

	ATTIVO	STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2014
A)	IMMOBILIZZAZIONI		
I.	<i>Immobilizzazioni immateriali nette</i>		
1	Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto industr. e di utilizz. delle opere dell'ingegno	694.465,00	478.769,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.466,00	72.312,00
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	169.802,00	169.802,00
	Totale immobilizzazioni immateriali nette (I)	886.733,00	720.883,00
II.	<i>Immobilizzazioni materiali nette</i>		
1	Terreni	3.428.531,00	3.428.531,00
2	Fabbricati	785.727.269,00	881.659.525,00
3	Impianti e macchinario	17.770.515,00	16.335.806,00
4	Attrezzature sanitarie	102.023.200,00	103.014.181,00
5	Mobili e arredi	13.234.045,00	11.935.698,00
6	Automezzi	3.028.481,00	2.193.324,00
7	Altri beni	37.782.986,00	35.573.079,00
8	Immobilizzazioni in corso e acconti	238.498.003,00	128.529.810,00
	Totale immobilizzazioni materiali nette (II)	1.201.493.030,00	1.182.669.954,00
III.	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1	Crediti	170.128.650,00	162.572.651,00
2	Titoli	8.232.791,00	8.232.791,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	178.361.441,00	170.805.442,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	1.380.741.204,00	1.354.196.279,00
B)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I.	<i>Rimanenze</i>		
1	Sanitarie	51.993.433,00	51.993.433,00
2	Non sanitarie	2.482.435,00	2.482.435,00
	<i>meno: fondo svalutazione magazzino</i>	(84.146,00)	(84.146,00)
	Totale rimanenze (I)	54.391.722,00	54.391.722,00
II.	<i>Crediti da:</i>		
1	Regione	297.038.679,00	187.570.231,00
4	Comune	8.047.296,00	7.333.973,00
	Verso altri	142.161.529,00	139.170.509,00
	<i>meno: fondo svalutazione crediti</i>	(13.249.410,00)	(13.251.326,00)
	Totale crediti (II)	433.998.094,00	320.823.387,00
III.	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1	Titoli a breve	250,00	250,00
	Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)	250,00	250,00
IV.	<i>Disponibilità liquide</i>		
	Disponibilità liquide	211.634.358,00	234.244.885,00
	Totale disponibilità liquide (IV)	211.634.358,00	234.244.885,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	700.024.424,00	609.460.244,00
C)	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	293.400,00	300.000,00
2	Risconti attivi	2.148.558,00	2.133.084,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	2.441.958,00	2.433.084,00
	TOTALE ATTIVO	2.083.207.586,00	1.966.089.607,00

	PASSIVO	STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2014
A)	PATRIMONIO NETTO		
I.	Fondo di dotazione	574.353.243,00	548.785.634,00
II.	Contributi c/capitale da Regione indistinti	576.756.854,00	556.351.338,00
III.	Contributi c/capitale da Regione vincolati	87.822.563,00	86.699.997,00
IV.	Altri contributi in c/capitale	58.778.658,00	58.066.405,00
V.	Contributi per ripiani perdite	461.189,00	461.189,00
VI.	Riserve di rivalutazione	5.488.395,00	5.488.395,00
VII.	Altre riserve	76.012.184,00	70.461.398,00
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	(46.034.126,00)	(44.443.863,00)
IX.	Utile (Perdita) dell'esercizio	1.590.263,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.335.229.223,00	1.281.870.493,00
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1	Fondi per imposte	2.726.994,00	2.624.059,00
2	Fondi per oneri al personale da liquidare	100.781.017,00	88.351.985,00
3	Fondi per rischi	78.765.388,00	75.307.267,00
4	Altri fondi	24.563.242,00	19.946.065,00
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	206.836.641,00	186.229.376,00
C)	PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	8.078.434,00	8.656.222,00
D)	DEBITI		
1	Mutui	6.977.353,00	6.744.043,00
7	Debiti verso fornitori	229.296.139,00	199.878.297,00
8	Debiti verso istituti di credito	0,00	0,00
	Altri debiti	275.688.742,00	263.710.120,00
	TOTALE DEBITI	511.962.234,00	470.332.460,00
E)	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei passivi	551.709,00	536.302,00
2	Risconti passivi	20.549.345,00	18.464.754,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	21.101.054,00	19.001.056,00
	TOTALE PASSIVO E NETTO	2.083.207.586,00	1.966.089.607,00

1.1.5 Il prospetto preventivo dei fabbisogni e delle coperture consolidato del S.S.R. Friuli Venezia Giulia

		FABBISOGNI		COPERTURE			
GESTIONE PREGRESSA				B.IV	Disponibilità liquide iniziali	211.634.358	
FLUSSI FINANZIARI INDOTTI DALLA GESTIONE ECONOMICA		Costi della produzione		Valore della produzione			
	B.1	Acquisti di beni	350.404.916	A.1	Contributi d'esercizio	2.190.302.613	
	B.2	Acquisti di servizi	984.281.072	A.2	Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN	131.033.276	
	B.3	Godimento di beni di terzi	26.441.258	A.3	Ricavi per altre prestazioni	119.873.485	
	B.4	Costi del personale	975.541.274	A.4	Costi capitalizzati	73.937.043	
	B.5	Costi generali ed oneri diversi di gestione	178.237.091	C.2	Proventi finanziari	203.869	
	C.1	Oneri finanziari	444.675				
VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE		Rettifiche		Rettifiche			
	B.7	Incremento delle rimanenze	-	B.7	Decremento delle rimanenze	-	
	B.II	Incremento dei crediti	-	B.II	Decremento dei crediti	113.174.707	
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	41.396.464	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	-	
	C	Incremento ratei e risconti attivi		C	Decremento ratei e risconti attivi	8.874	
	E	Decremento ratei e risconti passivi	2.099.998	E	Incremento ratei e risconti passivi		
	B.2	Decrem. f.di rischi e oneri	20.029.477	B.2	Incres. f.di rischi e oneri		
GESTIONE IMMOBILIZZAZIONI		A.I	Incremento di immobilizz. Immateriali	-	A	Incremento patrimonio netto	-
	A.II	Incremento di immobilizz. Materiali	-	A.I	Decremento di immobilizz. Immateriali	165.850	
	A.III	Incremento di immobilizz. Finanziarie	-	A.II	Decremento di immobilizz. materiali	18.823.076	
	D.1	Decremento debiti per mutui	233.310	A.III	Decremento di immobilizz. finanziarie	7.555.999	
	A	Decremento patrimonio netto	53.358.730	D.1	Incremento debiti per mutui	-	
SALDO FINANZIARIO NETTO		TOTALE FABBISOGNI	2.632.468.265	TOTALE COPERTURE		2.655.078.792	
			22.610.527				
TOTALE			234.244.885				

1.2 Le eliminazioni di consolidamento

1.2.1: Eliminazioni di consolidamento "Prestazioni in regime di ricovero infragruppo"

		ASS di residenza						
	Azienda di ricovero	A.S.S. N. 1 - TRIESTINA	A.S.S. N. 2 - ISONTINA	A.S.S. N. 3 - ALTO FRIULI	A.S.S. N. 4 - MEDIO FRIULI	A.S.S. N. 5 - BASSA FRIULANA	A.S.S. N. 6 - FRIULI OCCIDENTALE	Totale
AV giuliano isontina	A.S.S. N. 1 - TRIESTINA		6.070	-	1.807	-	1.416	9.293,00
	A.S.S. N. 2 - ISONTINA	2.765.705		177.817	1.448.088	2.791.826	420.655	7.604.091,00
	AZ. OSP.-UNIVERSITARIA OSP. RIUNITI DI TRIESTE	76.499.911	6.992.990	233.722	849.702	2.366.513	2.485.385	89.428.223,00
	IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	8.764.352	1.397.211	261.170	1.468.329	996.608	1.404.356	14.292.026,00
	Tot AV giuliano isontina	88.029.968	8.396.271	672.709	3.767.926	6.154.947	4.311.812	111.333.633
AV udinese	A.S.S. N. 3 - ALTO FRIULI	235.757	148.418		8.963.213	255.856	293.770	9.897.014
	A.S.S. N. 4 - MEDIO FRIULI	373.702	580.283	1.143.818		1.055.659	2.229.714	5.383.176
	A.S.S. N. 5 - BASSA FRIULANA	504.638	1.634.731	214.285	6.276.557		617.027	9.247.238
	AZ. OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI UDINE	3.187.418	7.233.749	7.772.678	108.748.689	11.923.503	11.076.028	149.942.065
	Tot AV udinese	4.301.515	9.597.181	9.130.781	123.988.459	13.235.018	14.216.539	174.469.493
Av pordenonese	A.S.S. N. 6 - FRIULI OCCIDENTALE	-	-	-	602	201		803,00
	AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA DEGLI ANGELI	434.403	368.896	362.190	3.513.058	1.502.482	95.880.680	102.061.709,00
	CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	581.249	945.332	191.473	1.254.977	687.267	7.587.099	11.247.397,00
	Tot AV pordenonese	1.015.652	1.314.228	553.663	4.768.637	2.189.950	103.467.779	113.309.909
TOTALE TETTI DI AREA VASTA		93.347.135	19.307.680	10.357.153	132.525.022	21.579.915	121.996.130	399.113.035

1.2.2. Eliminazioni di consolidamento "Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche infragruppo"

		ASS di residenza						
	Azienda erogatrice	A.S.S. N. 1 - TRIESTINA	A.S.S. N. 2 - ISONTINA	A.S.S. N. 3 - ALTO FRIULI	A.S.S. N. 4 - MEDIO FRIULI	A.S.S. N. 5 - BASSA FRIULANA	A.S.S. N. 6 - FRIULI OCCIDENTALE	Totale
AV giuliano isontina	060101 - TRIESTINA		54.109	5.463	4.591	7.279	4.746	76.188
	060102 - ISONTINA	490.999		29.269	299.540	781.862	21.870	1.623.540
	060911 - A.O. OSPEDALI RIUNITI TS	24.734.882	1.091.108	29.796	177.224	151.662	100.617	26.285.289
	060901 - ISTITUTO PER L'INFANZIA BURLO	2.731.087	347.475	29.041	183.206	137.738	124.114	3.552.661
	Tot AV giuliano isontina	27.956.968	1.492.692	93.569	664.561	1.078.541	251.347	31.537.678
AV udinese	060103 - ALTO FRIULI	21.258	23.026		1.850.983	61.140	41.971	1.998.378
	060104 - MEDIO FRIULI	43.381	121.661	333.282		388.686	487.498	1.374.508
	060105 - BASSA FRIULANA	62.908	601.336	85.430	2.264.476		85.254	3.099.404
	060916 - AZ. OSPED. UNIV. UDINE	971.842	2.104.572	1.920.809	29.705.543	3.271.615	1.293.751	39.268.132
	Tot AV udinese	1.099.389	2.850.595	2.339.521	33.821.002	3.721.441	1.908.474	45.740.422
Av pordenonese	060106 - FRIULI OCCIDENTALE	322	376	633	12.328	5.946		19.605
	060912 - A.O. S.MARIA DEGLI ANGELI PN	124.134	77.590	127.296	975.505	258.113	36.909.900	38.472.538
	060902 - CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO	734.099	436.500	118.220	946.953	456.875	8.247.016	10.939.663
	Tot AV pordenonese	858.555	514.466	246.149	1.934.786	720.934	45.156.916	49.431.806
TOTALE TETTI DI AREA VASTA		29.914.912	4.857.753	2.679.239	36.420.349	5.520.916	47.316.737	126.709.906

1.2.3 Le eliminazioni di consolidamento: "Acquisti di beni tra Aziende del SSR e AOU UD - Dipartimento Servizi Condivisi"

Acquisti di prodotti sanitari

ricavi \ costi	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	A.O. S.M.A. (PN)	C.R.O. di Aviano	TOTALE
A.O. U. S.M.M. (UD)			4.175.546	11.854.189	6.034.778	9.676.356	17.484.990	10.050.852	59.276.711
Servizio sanitario regionale			4.175.546	11.854.189	6.034.778	9.676.356	17.484.990	10.050.852	59.276.711

Acquisti di prodotti non sanitari

ricavi \ costi	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	A.O. S.M.A. (PN)	C.R.O. di Aviano	TOTALE
A.O. U. S.M.M. (UD)			383.268	676.371	365.769	249.724	1.665.654	391.798	3.732.583
TOTALE			383.268	676.371	365.769	249.724	1.665.654	391.798	3.732.583

Acquisti di prodotti sanitari della Distribuzione per Conto

ricavi \ costi	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	A.O. S.M.A. (PN)	C.R.O. di Aviano	TOTALE
A.O. U. S.M.M. (UD)	4.000.000	3.000.000	1.025.900	5.775.900	1.734.400	4.930.400			20.466.600
TOTALE	4.000.000	3.000.000	1.025.900	5.775.900	1.734.400	4.930.400	-	-	20.466.600

Le eliminazioni di consolidamento fanno riferimento a costi e ricavi di competenza previsti tra le aziende facenti parte dell'area di consolidamento.

83.475.894

1.3 Variazioni ai bilanci preventivi

Le variazioni ai bilanci preventivi aziendali sono state apportate prima della fase di consolidamento e sono finalizzate a correggere previsioni di valori economici e/o patrimoniali effettuate da alcune aziende.

Le previsioni non sono accoglibili quando risultano incongruenti con gli indirizzi di pianificazione regionale contenuti nel documento "Linee per la gestione del SSR nell'anno 2014" o nelle indicazioni contenute nelle direttive fornite dalla Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia per la predisposizione del bilancio preventivo.

La sottoriportata tabella evidenzia le variazioni derivanti da errate previsioni del S.S.R. e da errate imputazioni contabili.

a) Conto Economico

		ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	AOU UD	AO PN	AOU TS	CRO	BURLO	TOTALE
A.1.a)	Contributi d'esercizio da regione												
	<i>contributi d'esercizio da regione - altri contributi da FSR per attività sovraziendali</i>	(770.510)			(656.021)		(371.899)		(100.000)	(40.442)			(1.938.872)
	<i>Contributi d'esercizio finalizzati - Contributi per anziani non autosufficienti</i>	(175.056)	(94.221)	(72.561)	(296.742)	(76.893)	(258.664)						(974.137)
A.2.a)	Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN												0
	<i>Prestazioni in regime di ricovero</i>						803						803
A.3.b)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche									31.744			31.744
TOTALE RICAVI		(945.566)	(94.221)	(72.561)	(952.763)	(76.893)	(629.760)	0	(100.000)	(8.698)	0	0	(2.880.462)
B.1.a)	Acquisti beni sanitari			706.295					1.377.565	521.691	563.905		3.169.456
B.1.b)	Acquisti beni non sanitari												0
B.2.e)	Altre convenzioni	175.056	94.221		296.742	76.893	258.664						901.576
B.2.g)	Manutenzioni		9.964										9.964
B.2.i)	Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi			72.561									72.561
B.4.a)	Personale sanitario	175.594								97.099			272.693
B.5	Costi generali ed oneri diversi di gestione	594.916	(9.964)	(706.295)	656.021		371.096		(1.277.565)	(610.092)	(563.905)		(1.545.788)
TOTALE COSTI		945.566	94.221	72.561	952.763	76.893	629.760	0	100.000	8.698	0	0	2.880.462

b) Stato patrimoniale

	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	AOU UD	AO PN	AOU TS	CRO	BURLO	TOTALE
Attivo												
B.I Rimanenze												
B.IV Disponibilità liquide												0
Totale attivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passivo												
A.II Contributi c/capitale da Regione indistinti									(135.281)			(135.281)
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo									135.281			135.281
Totale passivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- ASS 1: diminuzione del costo del personale sanitario (€ 175.594,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata applicazione del vincolo operativo sui costi per il personale dipendente
diminuzione dei contributi (€ 464.490,00) e contestuale diminuzione dei costi generali e oneri diversi di gestione per rettifica contributi sovraziendali integrazione attività con strutture sanitarie private accreditate o temporaneamente accreditate (accordo ex DGR 2051/2010)
diminuzione dei contributi (€ 306.020,00) e contestuale diminuzione dei costi generali e oneri diversi di gestione per rettifica contributi sovraziendali variazione Tariffa Unica Convenzionale (TUC) su attività extraregionale strutture private
diminuzione dei contributi finalizzati (€ 175.056,00) e contestuale diminuzione dei costi per acquisto di servizi - altre convenzioni per rettifica contributo abbattimento rette per anziani non autosufficienti
- ASS 2: diminuzione del costo per manutenzioni (€ 9.964,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata applicazione del vincolo sui costi per le manutenzioni ordinarie edili impiantistiche
diminuzione dei contributi finalizzati (€ 94.221,00) e contestuale diminuzione dei costi per acquisto di servizi - altre convenzioni per rettifica contributo abbattimento rette per anziani non autosufficienti
- ASS 3: diminuzione dei costi per acquisto di beni sanitari (€ 331.280,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata applicazione del vincolo operativo sulla spesa farmaceutica ospedaliera
diminuzione degli acquisti di beni sanitari (€ 375.015,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata applicazione del vincolo operativo sui costi per l'acquisto di dispositivi medici
diminuzione dei contributi finalizzati (€ 72.561,00) e contestuale diminuzione dei contributi ad enti in rimborsi assegni e contributi per rettifica contributo abbattimento rette per anziani non autosufficienti
- ASS 4: diminuzione dei contributi (€ 656.021,00) e contestuale diminuzione dei costi generali e oneri diversi di gestione per rettifica contributi sovraziendali integrazione attività con strutture sanitarie private accreditate o temporaneamente accreditate (accordo ex DGR 2051/2010)
diminuzione dei contributi finalizzati (€ 296.742,00) e contestuale diminuzione dei costi per acquisto di servizi - altre convenzioni per rettifica contributo abbattimento rette per anziani non autosufficienti
- ASS 5: diminuzione dei contributi finalizzati (€ 76.893,00) e contestuale diminuzione dei costi per acquisto di servizi - altre convenzioni per rettifica contributo abbattimento rette per anziani non autosufficienti
- ASS 6: aumento dei ricavi per prestazioni ad aziende del SSN (+€ 803,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per mancata contabilizzazione delle prestazioni di ricovero in mobilità regionale
diminuzione dei contributi (€ 371.899,00) e contestuale diminuzione dei costi generali e oneri diversi di gestione per rettifica contributi sovraziendali integrazione attività con strutture sanitarie private accreditate o temporaneamente accreditate (accordo ex DGR 2051/2010)
diminuzione dei contributi finalizzati (€ 258.664,00) e contestuale diminuzione dei costi per acquisto di servizi - altre convenzioni per rettifica contributo abbattimento rette per anziani non autosufficienti
- AO PN diminuzione dei contributi da Regione per (€ 100.000,00) e contestuale riduzione dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata contabilizzazione del contributo sovraziendale L.R. 7/2009, art 22 tempi d'attesa
diminuzione dei costi per l'acquisto di beni sanitari (+€ 1.377.565,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata applicazione del vincolo operativo sui costi per acquisto di dispositivi medici
- AOU TS diminuzione dei ricavi per contributi in conto esercizio da Regione per (€ 8.698,00) e contestuale riduzione dei costi generali ed oneri diversi di gestione per errata contabilizzazione della revisione del finanziamento per trasferimento di funzioni con ASS2
giroconto tra contributi in conto esercizio da Regione per (€ 31.744,00) e concorsi, recuperi, rimborsi per rettifica contributi sovraziendali per cambio modalità di rimborso dell'attività di espanto organi
diminuzione dei costi di acquisto beni sanitari (€ 521.691,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata applicazione del vincolo operativo sui costi spesa farmaceutica ospedaliera
diminuzione dei costi del personale sanitario per (€ 97.099,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata applicazione del vincolo operativo sull'acquisto di prestazioni aggiuntive
giroconto tra contributi c/capitale da Regione indistinti (€ 135.281,00) e contestuale incremento dell'utile e perdite portate a nuovo per contabilizzazione dell'utile dell'esercizio 2013
- CRO diminuzione dei costi sull'acquisto di beni sanitari (€ 563.905,00) e contestuale incremento dei costi generali e oneri diversi di gestione per errata applicazione del vincolo operativo sui costi per acquisto di dispositivi medici

2. IL FINANZIAMENTO REGIONALE 2014

La delibera di Giunta Regionale n. 2305 dd 06.12.2013 ad oggetto: "LR 49/1996, art. 12 – linee annuali per la gestione del servizio sanitario regionale anno 2014: approvazione" ha definito lo scenario nel quale si attuava il finanziamento degli enti del SSR nel 2014 ovvero contrazione delle risorse disponibili e utilizzo di un nuovo sistema di finanziamento.

In tale contesto, la ripartizione delle risorse del SSR è avvenuta per ciascuna area vasta con criteri standard sulla base della popolazione pesata di riferimento.

Le risorse assegnate dalla Regione quale finanziamento di parte corrente per l'anno 2014 con la legge di bilancio 2014, LR 27.12.2013 n. 24, sono pari ad euro 2.085.534.550, cui si aggiungono euro 30.000.000 destinati ad investimenti in conto capitale per la sanità.

Le stesse, tenuto conto anche di quanto disposto con deliberazione di Giunta Regionale n. 2305/2013, vengono destinate per euro 2.034.614.116,00 al finanziamento indistinto degli enti che svolgono nella Regione la funzione del Servizio sanitario regionale, per 1.138.780,00 al finanziamento dell'IRCCS "E. Medea – La Nostra Famiglia", per euro 42.781.654,00 al finanziamento delle attività finalizzate e/o delegate dalla Regione (cd. "spese sovraziendali") e l'importo residuo di euro 7.000.000,00 è stato destinato a quota di riequilibrio. In sede di predisposizione del presente atto di programmazione, quest'ultimo importo è stato incrementato di euro 5.283.966,42 derivanti dalla riprogrammazione delle attività finalizzate e/o delegate dalla Regione; l'importo complessivo della quota di riequilibrio, pari a euro 12.283.966,42 verrà destinata con atti successivi.

Le tabelle che seguono riepilogano i contributi assegnati, per Area Vasta e per singolo Ente che svolge nella Regione le funzioni del Servizio sanitario regionale (incluso l'IRCCS "E. Medea – La Nostra Famiglia").

Per l'analisi delle attività finalizzate e/o delegate dalla Regione si rinvia all'Allegato n. 3 "Attività finalizzate e/o delegate dalla Regione".

2.1 I contributi in conto esercizio da Regione consolidati ed il finanziamento regionale

2.1.1 Riepilogo contributi in conto esercizio da Regione

Finanziamento regionale	Importo
Finanziamento indistinto Enti SSR*	2.035.752.896,00
Spese sovraziendali **	37.497.687,58
Quota di riequilibrio	12.283.966,42
Totale Servizio sanitario regionale	2.085.534.550,00
Contributi per attività finalizzata***	89.021.504,92
TOTALE	2.174.556.054,92

* (v. tab. 2.1.2 e 2.1.3)

** (v. allegato 3)

*** (v. tab. 2.1.4)

2.1.2 Finanziamento Enti del Servizio sanitario regionale

	Assegnazione 2014
AV GIULIANO ISONTINA	695.652.846,00
AV UDINESE	865.952.540,00
AV PORDENONESE	463.732.347,00
Totale finanziamento indistinto per area vasta	2.025.337.733,00
Dipartimento Servizi Condivisi	9.276.383,00
Totale finanziamento diretto 2014	2.034.614.116,00
IRCCS "E. Medea"	1.138.780,00
Totale risorse	2.035.752.896,00

2.1.3 Dettaglio dei "Contributi d'esercizio da Regione per attività indistinta iscritti nei bilanci aziendali"

Azienda	Quota capitaria	Funzioni	Contributo IRCCS	Finanziamento attività	Totale finanziamento indistinto
ASS 1	349.307.197				349.307.197
ASS 2	214.947.800				214.947.800
ASS 3	113.548.544				113.548.544
ASS 4	489.724.910				489.724.910
ASS 5	158.671.235				158.671.235
ASS 6	392.254.102				392.254.102
AOU UD		104.007.851			104.007.851
AO PN		52.096.853			52.096.853
AOU TS		101.144.925			101.144.925
CRO		10.084.392	9.297.000		19.381.392
BURLO		20.955.924	9.297.000		30.252.924
Totale aziende indistinto	1.718.453.788	288.289.945	18.594.000	0	2.025.337.733
DSC				9.276.383	9.276.383
Finanziamento diretto 2014	1.718.453.788	288.289.945	18.594.000	9.276.383	2.034.614.116

2.1.4 Dettaglio dei "Contributi d'esercizio da Regione per attività finalizzata"

Azienda	Contrib.ai non autosufficienti	Contrib. per attività soc.le delegata	Contributi per canoni leasing	Ammortamento attrzzature tecnico - economali	Finanz.to PACS	Altri contrib.reg.li finalizzati	TOTALE
ASS 1	7.906.944		25.000	18.000		206.000	8.155.944
ASS 2	4.255.779		1.700.000	200.000			6.155.779
ASS 3	3.277.439	12.083.794	290.000	146.000		130.000	15.927.233
ASS 4	13.403.258	13.873.621	346.000	328.269		18.000	27.969.148
ASS 5	3.473.107		329.842	360.000			4.162.949
ASS 6	11.683.336	6.792.160	176.198	135.832		183.770	18.971.296
AOU UD			1.267.342	570.000	1.946.000	499.696	4.283.038
AO PN			470.000	384.000			854.000
AOU TS			1.524.761	146.383		9.537	1.680.681
CRO			148.906	124.277		327.510	600.693
BURLO			108.000	143.534		9.210	260.744
TOTALE	43.999.863	32.749.575	6.386.049	2.556.295	1.946.000	1.383.723	89.021.505

2.2 Erogazione dei contributi

2.2.1 Erogazione dei contributi regionali

AZIENDA	TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI (1)	SALDO MOBILITA' REGIONALE (2)	SALDO MOBILITA' EXTRAREGIONALE RICALCOLATO (3)	TOTALE EROGAZIONI ANNUE		
ASS 1	349.307.197	-	123.176.566	-	8.484.576	217.646.055
ASS 2	214.947.800	-	14.937.802	-	5.931.170	194.078.828
ASS 3	113.548.544	-	1.141.000	-	2.296.099	110.111.445
ASS 4	489.724.910	-	162.187.687	-	10.309.004	317.228.219
ASS 5	158.671.235	-	14.754.189	-	3.133.326	140.783.720
ASS 6	392.254.102	-	169.292.459	-	15.741.178	207.220.465
AOU UD	104.007.851		189.210.197		10.893.737	304.111.785
AO PN	52.096.853		140.534.247		11.050.650	203.681.750
AOU TS	101.144.925		115.713.512		3.007.492	219.865.929
CRO	19.381.392		22.187.060		18.652.439	60.220.891
BURLO	30.252.924		17.844.687		2.291.035	50.388.646
Totale aziende indistinto	2.025.337.733	-	-	-	-	2.025.337.733
DSC	9.276.383					9.276.383
Finanziamento diretto 2014	2.034.614.116	-	-	-	-	2.034.614.116
La Nostra Famiglia	1.138.780					1.138.780
TOTALE 2014	2.035.752.896	-	-	-	-	2.035.752.896

Note

(1) Vedi dettaglio tabella 2.1.2

(2) Vedi dettaglio tabella 2.2.2

(3) Vedi dettaglio tabella 2.2.4

2.2.2 Dettaglio mobilità regionale (comprensivo di PET)

AZIENDA	ATTRAZIONE RICOVERI	ATTRAZIONE AMBULATORIALE	TOTALE ATTRAZIONE
ASS 1	9.293,00	76.188,00	85.481
ASS 2	7.604.091,00	1.623.540,00	9.227.631
ASS 3	9.897.014,00	1.998.378,00	11.895.392
ASS 4	5.383.176,00	1.374.508,00	6.757.684
ASS 5	9.247.238,00	3.099.404,00	12.346.642
ASS 6	803,00	19.605,00	20.408
AOU UD	149.942.065,00	39.268.132,00	189.210.197
AO PN	102.061.709,00	38.472.538,00	140.534.247
AO TS	89.428.223,00	26.285.289,00	115.713.512
CRO	11.247.397,00	10.939.663,00	22.187.060
BURLO	14.292.026,00	3.552.661,00	17.844.687
TOTALE	399.113.035	126.709.906	525.822.941

AZIENDA	FUGA RICOVERI	FUGA AMBULATORIALE	TOTALE FUGA	SALDO
ASS 1	93.347.135	29.914.912	123.262.047	- 123.176.566
ASS 2	19.307.680	4.857.753	24.165.433	- 14.937.802
ASS 3	10.357.153	2.679.239	13.036.392	- 1.141.000
ASS 4	132.525.022	36.420.349	168.945.371	- 162.187.687
ASS 5	21.579.915	5.520.916	27.100.831	- 14.754.189
ASS 6	121.996.130	47.316.737	169.312.867	- 169.292.459
AO UD			-	189.210.197
AO PN			-	140.534.247
AO TS			-	115.713.512
CRO			-	22.187.060
BURLO			-	17.844.687
TOTALE	399.113.035	126.709.906	525.822.941	-

2.2.3 Dettaglio mobilità extraregionale (inclusa attrazione privati)

AZIENDA	ATTRAZIONE EXTRA-REGIONALE					TOTALE ATTRAZIONE	AZIENDA	FUGA EXTRA-REGIONALE			TOTALE FUGA	SALDO	
	RICOVERI	AMBULATORIALE	ALTRO	RICOVERI PRIVATI	AMBULATORIALE PRIVATI			RICOVERI	AMBULATORIALE	ALTRO			
ASS 1		43.880	282.647	2.066.020	125.568	2.518.115	ASS 1	7.571.592	1.602.024	1.003.533	10.177.149	-	7.659.034
ASS 2	1.014.794	169.850	246.227			1.430.871	ASS 2	4.879.823	1.214.878	798.242	6.892.943	-	5.462.072
ASS 3	836.239	185.640	155.454			1.177.333	ASS 3	2.270.327	446.581	370.546	3.087.454	-	1.910.121
ASS 4	976.999	183.566	476.361	4.540.820	1.121.979	7.299.725	ASS 4	10.719.325	2.535.949	1.960.305	15.215.579	-	7.915.854
ASS 5	3.725.978	1.646.014	175.298			5.547.290	ASS 5	4.632.006	1.621.580	608.400	6.861.986	-	1.314.696
ASS 6		55.891	448.614	8.468.811	3.302.449	12.275.765	ASS 6	16.606.575	4.564.478	2.821.389	23.992.442	-	11.716.677
AO UD	13.558.862	1.639.033	1.009.192			16.207.087	AO UD						16.207.087
AO PN	11.357.256	3.923.930	1.159.347			16.440.533	AO PN						16.440.533
AO TS	3.747.035	565.148	162.193			4.474.376	AO TS						4.474.376
CRO	12.989.367	8.286.118	6.474.559			27.750.044	CRO				-		27.750.044
BURLO	3.015.983	296.114	96.375			3.408.472	BURLO				-		3.408.472
TOTALE	51.222.513	16.995.184	10.686.267	15.075.651	4.549.996	98.529.611	TOTALE	46.679.648	11.985.490	7.562.415	66.227.553		32.302.058

Nota: I dati riportati sopra tengono conto dell'attrazione dei privati extraregione e sono quelli comunicati dalla DCSISSePS con la nota prot. n.16468/SPS/APA del 23/09/2013
La tariffa utilizzata per valorizzare i ricoveri in attrazione è la tariffa TUC 2012

2.2.4 Dettaglio mobilità extraregionale ricalcolato con privati

AZIENDA	TOTALE ATTRAZIONE	% SUL TOTALE ATTRAZIONE	% SUL TOTALE FUGA	TOTALE FUGA	SALDO
ASS 1	2.518.115	2,6%	1.692.573	10.177.149	- 8.484.576
ASS 2	1.430.871	1,5%	961.773	6.892.943	- 5.931.170
ASS 3	1.177.333	1,2%	791.355	3.087.454	- 2.296.099
ASS 4	7.299.725	7,4%	4.906.575	15.215.579	- 10.309.004
ASS 5	5.547.290	5,6%	3.728.660	6.861.986	- 3.133.326
ASS 6	12.275.765	12,5%	8.251.264	23.992.442	- 15.741.178
AO UD	16.207.087	16,4%	10.893.737	-	10.893.737
AO PN	16.440.533	16,7%	11.050.650	-	11.050.650
AO TS	4.474.376	4,5%	3.007.492	-	3.007.492
CRO	27.750.044	28,2%	18.652.439	-	18.652.439
BURLO	3.408.472	3,5%	2.291.035	-	2.291.035
TOTALE	98.529.611	100,0%	66.227.553	66.227.553	-

Il saldo di mobilità extraregionale è stato ricalcolato pareggiando il valore totale dell'attrazione a quello della fuga e distribuendolo per Azienda in base al peso complessivo di ognuna sul totale.

IL SEGRETARIO GENERALE

IL VICEPRESIDENTE