

ALLEGATO ALLA DELIBERA N. 582 DEL 13 APRILE 2012

CONSOLIDATO PREVENTIVO 2012 - ALLEGATO 2

**BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2012
DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE**

REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA

INDICE

PREMESSA: Modalità di predisposizione del bilancio preventivo 2012 del S.S.R. Friuli Venezia Giulia

1 IL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL S.S.R. FRIULI VENEZIA GIULIA

- 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*
 - 1.1.2 *Il conto economico preventivo consolidato: confronto con il preconsuntivo 2011*
 - 1.1.3 *Lo stato patrimoniale preventivo consolidato del S.S.R. Friuli Venezia Giulia*
 - 1.1.4 *Lo stato patrimoniale preventivo consolidato: confronto con il preconsuntivo 2011*
 - 1.1.5 *Il prospetto preventivo dei fabbisogni e delle coperture consolidato del S.S.R. Friuli Venezia Giulia*
- 1.2 Le eliminazioni di consolidamento
 - 1.2.1 *Le eliminazioni di consolidamento: "Prestazioni in regime di ricovero infragruppo"*
 - 1.2.1.1 *Prestazioni di ricovero: tetti fissi*
 - 1.2.1.2 *Prestazioni di ricovero: mobilità tra le aree vaste per prestazioni di cui alla DGR 2130//2011*
 - 1.2.2 *Le eliminazioni di consolidamento: "Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche infragruppo"*
 - 1.2.2.1 *Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche: tetti fissi*
 - 1.2.2.2 *Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche: mobilità tra le aree vaste per prestazioni di cui alla DGR 2130//2011*
 - 1.2.3 *Le eliminazioni di consolidamento: "Prestazioni di diagnostica PET e CT - PET"*
 - 1.2.4 *Le eliminazioni di consolidamento: "Acquisti di beni tra Aziende del SSR e AOU UD - Dipartimento Servizi Condivisi"*
- 1.3 Variazioni ai bilanci preventivi aziendali

2 Il finanziamento regionale 2012

- 2.1 I contributi in conto esercizio da Regione consolidati ed il finanziamento regionale
 - 2.1.1 *Dettaglio dei contributi d'esercizio da Regione per attività indistinta di Area Vasta*
 - 2.1.2 *Dettaglio dei contributi d'esercizio da Regione iscritti nei bilanci aziendali*
 - 2.1.3 *Dettaglio dei contributi d'esercizio da Regione per attività finalizzata*
 - 2.1.4 *Dettaglio dei contributi d'esercizio da Regione per attività di interesse regionale*
- 2.2 Erogazione dei contributi regionali
 - 2.2.1 *Erogazione dei contributi regionali*
 - 2.2.2 *Dettaglio mobilità regionale*
 - 2.2.3 *Dettaglio mobilità extra-regionale*
 - 2.2.4 *Dettaglio mobilità extra-regionale ricalcolato*

PREMESSA

MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2012 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 2012 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, in parziale deroga alle regole sopracitate, ed 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 dell'Area Vasta Pordenonese.

Secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità generale, la responsabilità nella redazione del bilancio preventivo consolidato, attribuita ora alla Direzione Centrale Salute, Integrazione sociosanitaria e Politiche sociali (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 2012 ovvero in caso di mancata corrispondenza delle partite infragruppo. Pertanto il bilancio consolidato predisposto dalla DCSIsPs, 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 e Politiche sociali.

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

In continuità con quanto accaduto nel bilancio preventivo consolidato 2011, anche il preventivo consolidato 2012 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.

Considerato che, così come previsto dall'art. 15 della L.R. 49/1996, l'arco temporale di riferimento ed i contenuti del bilancio pluriennale di previsione sono coerenti con il Piano sociosanitario 2010 – 2012 e che l'esercizio 2012

costituisce l'ultimo anno di riferimento del suddetto Piano, non è prevista la predisposizione del bilancio preventivo consolidato 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 2011

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a 2.705.704.085€ con un incremento rispetto alla stima del conto economico del 2011 di 1.645.528€, pari allo 0,06%.

Il valore dei contributi d'esercizio passa da 2.401.049.673€ a 2.378.759.790€, registrando un decremento di -22.289.883€, pari allo 0,93% in conseguenza della diminuzione dei finanziamenti destinati alle attività finalizzate e/o delegate dalla Regione previsti per l'esercizio 2012 rispetto alle assegnazioni per l'esercizio 2011.

I ricavi per prestazioni ad aziende del servizio sanitario nazionale, in conseguenza dell'adeguamento dei valori economici della mobilità regionale, registrano un decremento pari al -1,71%.

I ricavi per altre prestazioni registrano un incremento pari al 5,85% in conseguenza sia della stima operata dalle aziende relativamente alle entrate proprie strettamente correlate ai costi di produzione, che dell'applicazione delle disposizioni di cui al D.L. 6 luglio 2011, n. 98 in materia di compartecipazione dei cittadini alla spesa sanitaria. Gli introiti previsti a tale titolo (quota fissa per l'accesso al pronto soccorso e quota fissa per ricetta) sono state accantonate nei bilanci aziendali ad un fondo rischi, nelle more delle decisioni che verranno assunte dall'Amministrazione regionale circa la loro destinazione.

I costi capitalizzati, che riflettono la c.d. "sterilizzazione" degli ammortamenti, registrano un incremento del 29,5% essenzialmente riconducibile all'utilizzo della riserva di patrimonio per la sterilizzazione degli effetti economici conseguenti alla presunta erogazione in corso d'anno di quota parte dei contributi statali e regionali assegnati per la realizzazione della Centrale Tecnologica (euro 19,4 milioni dei 24,2 previsti) dell' AODU.

VOCE	stima esercizio 2011	budget 2012	variazione assoluta	variazione %
A.1 Contributi d'esercizio	2.401.049.673	2.378.759.790	-22.289.883	-0,93%
A.2 Ricavi per prestazioni ad aziende SSN	125.471.031	123.327.172	-2.143.859	-1,71%
A.3 Ricavi per altre prestazioni	111.169.787	117.671.694	6.501.907	5,85%
A.4 Costi capitalizzati	66.368.066	85.945.429	19.577.363	29,50%
Totale valore della produzione	2.704.058.557	2.705.704.085	1.645.528	0,06%

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano a complessivi 2.707.886.209€ con un incremento rispetto alla stima del conto economico 2010 di 9.104.914€ pari allo 0,34%.

Nella sottostante tabella è evidenziato l'andamento 2011 – 2012 dei fattori produttivi (aggregati) che formano il costo di produzione.

VOCE	stima esercizio 2011	budget 2012	variazione assoluta	variazione %
B.1 Acquisto di beni	390.299.375	390.391.171	91.796	0,02%
B.2 Acquisto di servizi	1.084.525.028	1.102.038.321	17.513.293	1,61%
B.3 Godimento beni di terzi	27.943.458	28.798.568	855.110	3,06%

B.4 Costi del personale	1.002.050.320	1.003.501.179	1.450.859	0,14%
B.5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	92.983.737	92.511.244	-472.493	-0,51%
B.6 Ammortamenti e svalutazioni	72.212.303	71.658.265	-554.038	-0,77%
B.8+B.9 Acc.ti per rischi e altri acc.ti	28.767.074	18.987.461	-9.779.613	-34,00%
Totale costi della produzione	2.698.781.295	2.707.886.209	9.104.914	0,34%

Di seguito si evidenziano le principali variazioni registrate nei costi:

- l'acquisto dei beni, al netto della variazione delle rimanenze, si attesta sostanzialmente sugli stessi valori stimati per il 2011 (+0,02%);
- l'acquisto dei servizi evidenzia complessivamente un incremento di 17.513.293€, con una variazione pari al 1,61%.
- i costi per godimento beni di terzi aumentano di 855.110€, pari al 3,06%
- i costi del personale si registrano complessivamente un aumento di 1.450.859€ con una variazione del 0,14%
- i costi generali e gli ammortamenti e svalutazioni presentano una previsione di leggera diminuzione, rispettivamente dello 0,51% e 0,77%
- gli accantonamenti presentano una significativa riduzione di 9.779.613€, pari al -34% in conseguenza essenzialmente dell'accantonamento straordinario sul bilancio 2011 e pertanto non ripetibile sul bilancio 2012, effettuato dall'Azienda Ospedaliero – universitaria / Dipartimento Servizi Condivisi per adeguamento del fondo rischi per risarcimenti assicurativi

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un saldo positivo di 3.779.916€.

Si sottolinea che l'articolo n. 35, commi da 8 a 13 del decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1, ha 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);
- il versamento alla tesoreria statale delle disponibilità depositate presso i cassieri degli enti coinvolti in due *tranches*: la prima, pari al 50% delle somme presenti alla data del 24/01/2012, entro il 29 febbraio 2012, la seconda, per la quota rimanente entro il 16 aprile 2012.

La circolare n. 11 del 24 marzo 2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, al fine di consentire l'applicazione uniforme della norma, ha fornito alcuni elementi esplicativi stabilendo, tra l'altro, "che le regioni e province autonome dispongono i trasferimenti di risorse a favore degli enti del comparto sanitario (...) con accreditamento sulla contabilità speciale, sottoconto infruttifero, in ossequio all'obbligo di girofondi previsto dall'art. 44 della legge 526/1982".

Allo stato attuale, in relazione alla tempistica applicativa prevista dalla citata normativa, sia per quanto riguarda i versamenti alla tesoreria statale delle disponibilità depositate presso i cassieri, che per quanto attiene all'accredito dei futuri trasferimenti regionali sui sottoconti infruttiferi, sussistono difficoltà oggettive nella quantificazione, in termini previsionali, degli interessi attivi comunque spettanti alle Aziende del SSR. In conseguenza di ciò, superato il periodo di transizione, al termine del quale sarà possibile determinare gli interessi attivi maturati, le Aziende del SSR provvederanno a riallineare la propria programmazione in relazione alle effettive disponibilità finanziarie maturate.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale consolidata del servizio sanitario regionale rappresentata nel preventivo 2012 e confrontata con i dati di stima di chiusura 2011, è sinteticamente illustrata nella sottostante tabella.

ATTIVO	stima esercizio 2011	budget 2012
IMMOBILIZZAZIONI		
immobilizzazioni immateriali nette	1.054.335	811.133
immobilizzazioni materiali nette	1.130.711.546	1.161.627.348
immobilizzazioni finanziarie	200.536.181	172.291.528
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.332.302.062	1.334.730.009
ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	53.046.003	52.346.003
Crediti	392.300.956	368.050.442
attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	250	250
disponibilità liquide	425.362.256	353.582.738
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	870.709.465	773.979.433
RATEI E RISCONTI	2.030.410	2.029.338
TOTALE ATTIVO	2.205.041.937	2.110.738.780
PASSIVO	stima esercizio 2011	budget 2012
PATRIMONIO NETTO	1.390.537.038	1.357.586.280
FONDI PER RISCHI ED ONERI	215.450.281	200.952.984
PREMIO OPEROSITA' MEDICI SUMAI	7.967.211	8.441.999
DEBITI	574.935.337	529.724.792
RATEI E RISCONTI	16.152.070	14.032.725
TOTALE PASSIVO E NETTO	2.205.041.937	2.110.738.780

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

grado di immobilizzazione dell'attivo	2011	2012
a. totale immobilizzazioni nette	1.332.302.062	1.334.730.009
b. totale attivo	2.205.041.937	2.110.738.780
c. a/b	60,42%	63,24%

indice di capitalizzazione	2011	2012
a. totale patrimonio netto	1.390.537.038	1.357.586.280
b. totale passivo e netto	2.205.041.937	2.110.738.780
c. a/b	63,06%	64,32%

grado di copertura delle immobilizzazioni	2011	2012
a. totale patrimonio netto	1.390.537.038	1.357.586.280
b. totale immobilizzazioni nette	1.332.302.062	1.334.730.009
c. a/b	104,37%	101,71%

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 appare in lieve aumento rispetto al 2011, (63,06% nel 2011 e 64,32% nel 2012);
- 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: in preventivo tale valore risulta in lieve diminuzione (dal 104,37% al 101,71%).

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

	CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AGGREGATO 2012 (*)	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	2.350.266.812		2.350.266.812		2.350.266.812
b) Altri contributi in conto esercizio	28.492.978		28.492.978		28.492.978
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN					
a) Prestazioni in regime di ricovero	502.252.694	(435.285.890)	66.966.804		66.966.804
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	194.905.385	(148.273.665)	46.631.720		46.631.720
c) Altre prestazioni	9.728.648		9.728.648		9.728.648
3 Ricavi per altre prestazioni					
a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	44.601.691		44.601.691		44.601.691
b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	14.989.786		14.989.786		14.989.786
c) Altri ricavi propri operativi	94.716.046	(41.780.067)	52.935.979		52.935.979
d) Altri ricavi propri non operativi	5.144.238		5.144.238		5.144.238
4 Costi capitalizzati	85.945.429		85.945.429		85.945.429
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.331.043.707	(625.339.622)	2.705.704.085	0	2.705.704.085
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1 Acquisti					
a) Sanitari	(404.186.616)	38.298.170	(365.888.446)		(365.888.446)
b) Non sanitari	(27.984.622)	3.481.897	(24.502.725)		(24.502.725)
2 Acquisti di servizi			0		0
a) Prestazioni in regime di ricovero	(547.168.188)	435.285.890	(111.882.298)		(111.882.298)
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	(224.486.528)	148.273.665	(76.212.863)		(76.212.863)
c) Farmaceutica	(239.004.730)		(239.004.730)		(239.004.730)
d) Medicina di base	(136.016.126)		(136.016.126)		(136.016.126)
e) Altre convenzioni	(148.536.532)		(148.536.532)		(148.536.532)
f) servizi appaltati	(216.679.970)		(216.679.970)		(216.679.970)
g) manutenzioni	(64.912.202)		(64.912.202)		(64.912.202)
h) Utenze	(31.066.500)		(31.066.500)		(31.066.500)
i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi	(77.727.100)		(77.727.100)		(77.727.100)
3 Godimento di beni di terzi	(28.798.568)		(28.798.568)		(28.798.568)
4 Costi del personale					
a) Personale sanitario	(767.040.012)		(767.040.012)		(767.040.012)
b) Personale professionale	(3.809.339)		(3.809.339)		(3.809.339)
c) Personale tecnico	(141.779.581)		(141.779.581)		(141.779.581)
d) Personale amministrativo	(65.593.309)		(65.593.309)		(65.593.309)
e) Altri costi del personale	(25.278.938)		(25.278.938)		(25.278.938)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(92.511.244)		(92.511.244)		(92.511.244)
6 Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(521.592)		(521.592)		(521.592)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(70.597.050)		(70.597.050)		(70.597.050)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0
d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	(539.623)		(539.623)		(539.623)
7 Variazione delle rimanenze	0		0		0
8 Accantonamenti per rischi	(18.907.461)		(18.907.461)		(18.907.461)
9 Altri accantonamenti	(80.000)		(80.000)		(80.000)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.333.225.831)	625.339.622	(2.707.886.209)	0	(2.707.886.209)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	(2.182.124)	0	(2.182.124)	0	(2.182.124)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1 Proventi	3.888.806		3.888.806		3.888.806
2 Oneri	(108.890)		(108.890)		(108.890)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.779.916	0	3.779.916	0	3.779.916
D) TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C+D)	1.597.792	0	1.597.792	0	1.597.792
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.597.792)		(1.597.792)		(1.597.792)
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 2011

	STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
a) Contributi in conto esercizio da Regione	2.372.358.081	2.350.266.812
b) Altri contributi in conto esercizio	28.691.592	28.492.978
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
a) Prestazioni in regime di ricovero	66.975.013	66.966.804
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	48.960.210	46.631.720
c) Altre prestazioni	9.535.808	9.728.648
3 Ricavi per altre prestazioni		
a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	39.512.145	44.601.691
b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	14.274.245	14.989.786
c) Altri ricavi propri operativi	52.184.928	52.935.979
d) Altri ricavi propri non operativi	5.198.469	5.144.238
4 Costi capitalizzati	66.368.066	85.945.429
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.704.058.557	2.705.704.085
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti		
a) Sanitari	(365.125.537)	(365.888.446)
b) Non sanitari	(25.173.838)	(24.502.725)
2 Acquisti di servizi		
a) Prestazioni in regime di ricovero	(112.372.057)	(111.882.298)
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	(80.955.632)	(76.212.863)
c) Farmaceutica	(242.345.361)	(239.004.730)
d) Medicina di base	(134.536.574)	(136.016.126)
e) Altre convenzioni	(146.390.928)	(148.536.532)
f) servizi appaltati	(209.073.506)	(216.679.970)
g) manutenzioni	(65.447.667)	(64.912.202)
h) Utenze	(30.800.447)	(31.066.500)
i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi	(62.602.856)	(77.727.100)
3 Godimento di beni di terzi	(27.943.458)	(28.798.568)
4 Costi del personale		
a) Personale sanitario	(764.155.885)	(767.040.012)
b) Personale professionale	(3.860.519)	(3.809.339)
c) Personale tecnico	(141.933.119)	(141.779.581)
d) Personale amministrativo	(66.162.446)	(65.593.309)
e) Altri costi del personale	(25.938.351)	(25.278.938)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(92.983.737)	(92.511.244)
6 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(632.690)	(521.592)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(70.139.990)	(70.597.050)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	(1.439.623)	(539.623)
7 Variazione delle rimanenze	0	0
8 Accantonamenti per rischi	(28.687.074)	(18.907.461)
9 Altri accantonamenti	(80.000)	(80.000)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.698.781.295)	(2.707.886.209)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	5.277.262	(2.182.124)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1 Proventi	4.114.070	3.888.806
2 Oneri	(475.816)	(108.890)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.638.254	3.779.916
D) TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	238.943	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B_± C+D)	9.154.459	1.597.792
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.607.489)	(1.597.792)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	7.546.970	0

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

ATTIVO		STATO PATRIMONIALE AGGREGATO 2012	ELIMINAZIONI DI CONSOLIDAMENTO	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	RETTIFICHE	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RETTIFICATO
A)	IMMOBILIZZAZIONI					
I.	<i>Immobilizzazioni immateriali nette</i>					
1	Costi d'impianto e di ampliamento	-		-		-
2	Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-		-		-
3	Diritti di brevetto ind. e di utiliz. delle op. dell'ingegno	618.463		618.463		618.463
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	42.100		42.100		42.100
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	150.570		150.570		150.570
	Totale immobilizzazioni immateriali nette (I)	811.133		811.133		811.133
II.	<i>Immobilizzazioni materiali nette</i>					
1	Terreni	3.436.217		3.436.217		3.436.217
2	Fabbricati	774.202.886		774.202.886		774.202.886
3	Impianti e macchinari	17.543.669		17.543.669		17.543.669
4	Attrezzature sanitarie	88.329.488		88.329.488		88.329.488
5	Mobili e arredi	12.027.553		12.027.553		12.027.553
6	Automezzi	1.525.438		1.525.438		1.525.438
7	Altri beni	28.030.397		28.030.397		28.030.397
8	Immobilizzazioni in corso e acconti	236.531.700		236.531.700		236.531.700
	Totale immobilizzazioni materiali nette (II)	1.161.627.348		1.161.627.348		1.161.627.348
III.	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>					
1	Crediti	171.038.129		171.038.129		171.038.129
2	Titoli	1.253.399		1.253.399		1.253.399
	Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	172.291.528		172.291.528		172.291.528
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	1.334.730.009		1.334.730.009		1.334.730.009
B)	ATTIVO CIRCOLANTE					
I.	<i>Rimanenze</i>					
1	Sanitarie	48.894.028		48.894.028		48.894.028
2	Non sanitarie	3.536.121		3.536.121		3.536.121
	meno: fondo svalutazione magazzino	- 84.146	-	- 84.146	-	- 84.146
	Totale rimanenze (I)	52.346.003		52.346.003		52.346.003
II.	<i>Crediti da:</i>					
1	Regione	270.675.330,00		270.675.330		270.675.330,00
4	Comune	7.365.246,00		7.365.246		7.365.246
	Verso altri	103.096.780,00		103.096.780		103.096.780
	meno: fondo svalutazione crediti	- 13.086.914,00	-	- 13.086.914	-	- 13.086.914
	Totale crediti (II)	368.050.442		368.050.442	-	368.050.442
III.	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1	Titoli a breve	250		250		250
	Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)	250		250		250
IV.	<i>Disponibilità liquide</i>					
	Disponibilità liquide	353.582.738		353.582.738		353.582.738
	Totale disponibilità liquide (IV)	353.582.738		353.582.738		353.582.738
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	773.979.433		773.979.433	-	773.979.433

C) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	16.008		16.008	16.008
2 Risconti attivi	2.013.330		2.013.330	2.013.330
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.029.338		2.029.338	2.029.338
TOTALE ATTIVO	2.110.738.780	-	2.110.738.780	-

PASSIVO	STATO PATRIMONIALE AGGREGATO 2012	ELIMINAZIONI DI CONSOLIDAMENTO	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	RETTIFICHE	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RETTIFICATO
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Fondo di dotazione	594.658.480		594.658.480		594.658.480
II. Contributi c/capitale da Regione indistinti	573.643.550		573.643.550		573.643.550
III. Contributi c/capitale da Regione vincolati	95.156.939		95.156.939		95.156.939
IV. Altri contributi in c/capitale	56.912.140		56.912.140		56.912.140
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	67.849.148		67.849.148		67.849.148
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	- 36.583.561	-	36.583.561	-	36.583.561
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio	-		-		-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.357.586.280		1.357.586.280	-	1.357.586.280
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1 Fondi per imposte	2.337.333		2.337.333		2.337.333
2 Fondi per oneri al personale da liquidare	93.828.524		93.828.524		93.828.524
3 Fondi per rischi	79.463.666		79.463.666		79.463.666
4 Altri fondi	25.323.461		25.323.461		25.323.461
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	200.952.984		200.952.984		200.952.984
C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	8.441.999		8.441.999		8.441.999
D) DEBITI					
1 Mutui	-		-		-
7 Debiti verso fornitori	222.273.316		222.273.316		222.273.316
8 Debiti verso istituti di credito	-		-		-
Altri debiti	307.451.476		307.451.476		307.451.476
TOTALE DEBITI	529.724.792		529.724.792	-	529.724.792
E) RATEI E RISCONTI					
1 Ratei passivi	152.052		152.052		152.052
2 Risconti passivi	13.880.673		13.880.673		13.880.673
TOTALE RATEI E RISCONTI	14.032.725		14.032.725		14.032.725
TOTALE PASSIVO E NETTO	2.110.738.780		2.110.738.780	-	2.110.738.780

Conti d'ordine	TOTALE
RISCHI	6.248.904
IMPEGNI	7.832.089
GARANZIE	11.669.698
BENI DI TERZI	31.501.361
BENI PRESSO TERZI	4.077.711

1.1.4 Stato patrimoniale preventivo consolidato: confronto con il preconsuntivo 2011

	ATTIVO	STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2012
A)	IMMOBILIZZAZIONI		
I.	<i>Immobilizzazioni immateriali nette</i>		
1	Costi d'impianto e di ampliamento	0	0
2	Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3	Diritti di brevetto industr. e di utilizz. delle opere dell'ingegno	856.907	618.463
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.858	42.100
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	150.570	150.570
	Totale immobilizzazioni immateriali nette (I)	1.054.335	811.133
II.	<i>Immobilizzazioni materiali nette</i>		
1	Terreni	3.436.217	3.436.217
2	Fabbricati	800.182.203	774.202.886
3	Impianti e macchinari	19.053.584	17.543.669
4	Attrezzature sanitarie	83.894.838	88.329.488
5	Mobili e arredi	11.011.656	12.027.553
6	Automezzi	2.242.693	1.525.438
7	Altri beni	28.242.916	28.030.397
8	Immobilizzazioni in corso e acconti	182.647.439	236.531.700
	Totale immobilizzazioni materiali nette (II)	1.130.711.546	1.161.627.348
III.	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1	Crediti	199.282.782	171.038.129
2	Titoli	1.253.399	1.253.399
	Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	200.536.181	172.291.528
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	1.332.302.062	1.334.730.009
B)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I.	<i>Rimanenze</i>		
1	Sanitarie	49.394.028	48.894.028
2	Non sanitarie	3.736.121	3.536.121
	<i>meno: fondo svalutazione magazzino</i>	(84.146)	(84.146)
	Totale rimanenze (I)	53.046.003	52.346.003
II.	<i>Crediti da:</i>		
1	Regione	292.702.650	270.675.330
4	Comune	7.212.844	7.365.246
	Verso altri	106.591.328	103.096.780
	<i>meno: fondo svalutazione crediti</i>	(14.205.866)	(13.086.914)
	Totale crediti (II)	392.300.956	368.050.442
III.	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1	Titoli a breve	250	250
	Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)	250	250

IV.	<i>Disponibilità liquide</i>		
	Disponibilità liquide	425.362.256	353.582.738
	Totale disponibilità liquide (IV)	425.362.256	353.582.738
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	870.709.465	773.979.433
C)	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	8.408	16.008
2	Risconti attivi	2.022.002	2.013.330
	TOTALE RATEI E RISCONTI	2.030.410	2.029.338
	TOTALE ATTIVO	2.205.041.937	2.110.738.780

	PASSIVO	STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2012
A)	PATRIMONIO NETTO		
I.	<i>Fondo di dotazione</i>	620.615.716	594.658.480
II.	<i>Contributi c/capitale da Regione indistinti</i>	577.137.864	573.643.550
III.	<i>Contributi c/capitale da Regione vincolati</i>	96.064.631	95.156.939
IV.	<i>Altri contributi in c/capitale</i>	58.102.686	56.912.140
V.	<i>Contributi per ripiani perdite</i>	461.189	461.189
VI.	<i>Riserve di rivalutazione</i>	5.488.396	5.488.395
VII.	<i>Altre riserve</i>	69.238.022	67.849.148
VIII.	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(44.118.436)	(36.583.561)
IX.	<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	7.546.970	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.390.537.038	1.357.586.280
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1	Fondi per imposte	2.768.387	2.337.333
2	Fondi per oneri al personale da liquidare	110.188.062	93.828.524
3	Fondi per rischi	77.131.631	79.463.666
4	Altri fondi	25.362.201	25.323.461
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	215.450.281	200.952.984
C)	PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	7.967.211	8.441.999
D)	DEBITI		
1	Mutui	0	0
7	Debiti verso fornitori	238.787.786	222.273.316
8	Debiti verso istituti di credito	0	0
	Altri debiti	336.147.551	307.451.476
	TOTALE DEBITI	574.935.337	529.724.792
E)	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei passivi	151.132	152.052
2	Risconti passivi	16.000.938	13.880.673
	TOTALE RATEI E RISCONTI	16.152.070	14.032.725
	TOTALE PASSIVO E NETTO	2.205.041.937	2.110.738.780

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

		FABBISOGNI		COPERTURE		
<i>GESTIONE PREGRESSA</i>				B.IV	Disponibilità liquide iniziali	425.362.256
<i>FLUSSI FINANZIARI INDOTTI DALLA GESTIONE ECONOMICA</i>						
		Costi della produzione			Valore della produzione	
	B.1	Acquisti di beni	390.391.171	A.1	Contributi d'esercizio	2.378.759.790
	B.2	Acquisti di servizi	1.102.038.321	A.2	Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN	123.327.172
	B.3	Godimento di beni di terzi	28.798.568	A.3	Ricavi per altre prestazioni	117.671.694
	B.4	Costi del personale	1.003.501.179	A.4	Costi capitalizzati	85.945.429
	B.5	Costi generali ed oneri diversi di gestione	92.511.244	C.2	Proventi finanziari	3.888.806
	B.6	Ammortamenti e svalutazioni	71.658.265	D.1	Rivalutazioni	-
	B.7	Variazioni delle rimanenze	-	E.1	Proventi straordinari	-
	B.8	Accantonamenti per rischi	18.907.461		Variazione delle rimanenze	-
	B.9	Altri accantonamenti	80.000			
	C.1	Oneri finanziari	108.890			
	D.2	Svalutazioni	-			
	E.2	Oneri straordinari	-			
		Imposte	1.597.792			
<i>VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE</i>						
		Rettifiche			Rettifiche	
	B.7	Incremento delle rimanenze	-	B.7	Decremento delle rimanenze	700.000
	B.II	Incremento dei crediti	-	B.II	Decremento dei crediti	24.250.514
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	45.210.545	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	-
	C	Incremento ratei e risconti attivi	-	C	Decremento ratei e risconti attivi	1.072
	E	Decremento ratei e risconti passivi	2.119.345	E	Incremento ratei e risconti passivi	-
	B.2	Decrem. f.di rischi e oneri	14.022.509	B.2	Incres. f.di rischi e oneri	-
<i>GESTIONE IMMOBILIZZAZIONI</i>						
	A.I	Incremento di immobilizz. Immateriali	-	A	Incremento patrimonio netto	
	A.II	Incremento di immobilizz. Materiali	30.915.802	A.I	Decremento di immobilizz. Immateriali	243.202
	A.III	Incremento di immobilizz. Finanziarie	-	A.II	Decremento di immobiliz. materiali	-
	D.1	Decremento debiti per mutui	-	A.III	Decremento di immobiliz. finanziarie	28.244.653
	A	Decremento contributi in c/capitale	32.950.758	D.1	Incremento debiti per mutui	-
SALDO FINANZIARIO NETTO						
		TOTALE FABBISOGNI	2.834.811.850		TOTALE COPERTURE	2.763.032.332
			- 71.779.518			
TOTALE						
			353.582.738			

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

1.2.1.1: Prestazioni di ricovero: tetti fissi

		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		-	-	-	-	-	-
	A.S.S. N. 2 - ISONTINA	3.718.487		159.048	818.690	1.843.840	373.071	6.913.136,00
	AZ. OSP.-UNIVERSITARIA OSP. RIUNITI DI TRIESTE	97.386.746	7.670.528	91.240	580.455	882.665	805.191	107.416.825,00
	IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	10.991.748	1.698.395	262.227	1.431.183	682.103	710.371	15.776.027,00
	Tot AV giuliano isontina	112.096.981	9.368.923	512.515	2.830.328	3.408.608	1.888.633	130.105.988
AV udinese	A.S.S. N. 3 - ALTO FRIULI	319.607	196.055		9.139.889	277.707	285.965	10.219.223
	A.S.S. N. 4 - MEDIO FRIULI	477.224	753.448	1.463.438		1.202.859	2.116.367	6.013.336
	A.S.S. N. 5 - BASSA FRIULANA	365.452	1.700.135	179.317	6.179.315		353.808	8.778.027
	AZ. OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI UDINE	2.308.333	5.721.224	8.326.912	112.976.224	11.703.899	7.453.775	148.490.367
	Tot AV udinese	3.470.616	8.370.862	9.969.667	128.295.428	13.184.465	10.209.915	173.500.953
Av pordenonese	A.S.S. N. 6 - FRIULI OCCIDENTALE	-	-	-	-	-		-
	AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA DEGLI ANGELI	618.887	482.451	209.295	2.625.459	1.137.463	95.387.919	100.461.474,00
	CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	944.793	407.800	134.879	844.055	449.744	7.538.170	10.319.441,00
	Tot AV pordenonese	1.563.680	890.251	344.174	3.469.514	1.587.207	102.926.089	110.780.915
TOTALE TETTI DI AREA VASTA		117.131.277	18.630.036	10.826.356	134.595.270	18.180.280	115.024.637	414.387.856

1.2.1.2: Prestazioni di ricovero: mobilità tra le aree vaste per prestazioni di cui alla DGR 2130/2011

		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							-
	A.S.S. N. 2 - ISONTINA			50.286	462.639	931.852	143.575	1.588.352
	AZ. OSP.-UNIVERSITARIA OSP. RIUNITI DI TRIESTE			65.069	467.252	1.512.204	1.831.475	3.876.000
	IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO			47.701	317.135	109.450	235.017	709.303
	Tot AV giuliano isontina	-	-	163.056	1.247.026	2.553.506	2.210.067	6.173.655
AV udinese	A.S.S. N. 3 - ALTO FRIULI	42.383	30.872				56.771	130.026
	A.S.S. N. 4 - MEDIO FRIULI	9.304	46.087				445.127	500.518
	A.S.S. N. 5 - BASSA FRIULANA	76.230	395.060				30.383	501.673
	AZ. OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI UDINE	1.539.130	3.547.902				5.184.721	10.271.753
	Tot AV udinese	1.667.047	4.019.921	-	-	-	5.717.002	11.403.970
Av pordenonese	A.S.S. N. 6 - FRIULI OCCIDENTALE							-
	AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA DEGLI ANGELI	95.745	80.044	64.829	799.484	1.043.251		2.083.353
	CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	223.569	322.037	12.507	351.472	327.471		1.237.056
	Tot AV pordenonese	319.314	402.081	77.336	1.150.956	1.370.722	-	3.320.409
TOTALE MOBILITA' TRA LE AREE VASTE		1.986.361	4.422.002	240.392	2.397.982	3.924.228	7.927.069	20.898.034

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

1.2.2.1: Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche: tetti fissi

		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		78.785	3.866	7.230	13.983	3.892	107.756
	060102 - ISONTINA	596.337		24.648	290.295	736.026	17.263	1.664.569
	060911 - A.O. OSPEDALI RIUNITI TS	32.304.345	1.071.627	23.664	143.679	139.180	76.746	33.759.241
	060901 - ISTITUTO PER L'INFANZIA BURLO	3.175.323	396.469	31.122	199.883	147.524	156.409	4.106.730
	Tot AV giuliano isontina	36.076.005	1.546.881	83.300	641.087	1.036.713	254.310	39.638.296
AV udinese	060103 - ALTO FRIULI	17.061	29.894		2.038.908	63.363	44.712	2.193.938
	060104 - MEDIO FRIULI	42.139	131.116	301.718		270.688	506.561	1.252.222
	060105 - BASSA FRIULANA	48.015	818.000	97.067	2.948.125		76.155	3.987.362
	060916 - AZ. OSPED. UNIV. UDINE	378.161	1.386.918	1.780.382	34.327.232	2.863.251	1.084.497	41.820.441
	Tot AV udinese	485.376	2.365.928	2.179.167	39.314.265	3.197.302	1.711.925	49.253.963
Av pordenonese	060106 - FRIULI OCCIDENTALE	718	303	300	11.023	2.485		14.829
	060912 - A.O. S.MARIA DEGLI ANGELI PN	91.454	95.279	67.554	787.933	261.527	42.276.849	43.580.596
	060902 - CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO	184.536	112.562	29.222	227.838	135.555	4.991.880	5.681.593
	Tot AV pordenonese	276.708	208.144	97.076	1.026.794	399.567	47.268.729	49.277.018
TOTALE TETTI DI AREA VASTA		36.838.089	4.120.953	2.359.543	40.982.146	4.633.582	49.234.964	138.169.277

1.2.2.2: Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche: mobilità tra le aree vaste per prestazioni di cui alla DGR 2130/2011

		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							-
	060102 - ISONTINA			30.834	380.286	458.399	-	869.519
	060911 - A.O. OSPEDALI RIUNITI TS			14.514	46.331	20.685	2.056	83.586
	060901 - ISTITUTO PER L'INFANZIA BURLO							-
	Tot AV giuliano isontina	-	-	45.348	426.617	479.084	2.056	953.105
AV udinese	060103 - ALTO FRIULI	-	-				-	-
	060104 - MEDIO FRIULI	-	-				-	-
	060105 - BASSA FRIULANA	78.113	55.501				4.111	137.725
	060916 - AZ. OSPED. UNIV. UDINE	32.643	475.578				265.134	773.355
	Tot AV udinese	110.756	531.079	-	-	-	269.245	911.080
Av pordenonese	060106 - FRIULI OCCIDENTALE							-
	060912 - A.O. S.MARIA DEGLI ANGELI PN	76.057	59.612	55.501	606.402	156.226		953.798
	060902 - CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO	162.914	145.121	13.604	216.762	127.562		665.963
	Tot AV pordenonese	238.971	204.733	69.105	823.164	283.788	-	1.619.761
TOTALE MOBILITA' TRA LE AREE VASTE		349.727	735.812	114.453	1.249.781	762.872	271.301	3.483.946

1.2.3 Le eliminazioni di consolidamento: "Prestazioni di diagnostica PET e CT-PET"

costi ricavi	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	TOTALE
A.S.S. 1							
A.S.S. 2							
A.S.S. 3							
A.S.S. 4							
A.S.S. 5							
A.S.S. 6							
A.O. U. S.M.M. (UD)	753.406	451.888	277.197	1.526.926	530.839	296.993	3.837.249
A.O. S.M.A. (PN)							
A.O.U. O.R.T. (TS)							
C.R.O. di Aviano	215.483	90.924	25.904	183.462	116.445	2.150.975	2.783.193
Burlo Garofolo di Trieste							
TOTALE	968.889	542.812	303.101	1.710.388	647.284	2.447.968	6.620.442

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

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

Acquisti di prodotti sanitari

ricavi \ costi	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. (DSC)	2.297.328	12.569.360	4.630.154	4.697.525	10.331.940	3.771.863	38.298.170
TOTALE	2.297.328	12.569.360	4.630.154	4.697.525	10.331.940	3.771.863	38.298.170

Acquisti di prodotti non sanitari

ricavi \ costi	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. (DSC)	257.361	1.056.171	337.163	133.731	1.405.445	292.026	3.481.897
TOTALE	257.361	1.056.171	337.163	133.731	1.405.445	292.026	3.481.897

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

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 2012", adottate in via definitiva con Dgr 2358/2011 e successivamente integrate con Dgr 2591/2011, o nelle indicazioni contenute nelle direttive fornite dalla Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria e Politiche Sociali per la predisposizione del bilancio preventivo.

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>	(547)	(45.845)				(516.650)						(563.042)
	<i>contributi d'esercizio da regione - altri contributi da FSR per attività sovraziendali delegate</i>	(1.165.955)		(388.603)						(5.459.000)			(7.013.558)
	<i>altri contributi finalizzati</i>												0
A.2.b)	Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN												
	<i>Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>						14.829						14.829
TOTALE RICAVI		(1.166.502)	(45.845)	(388.603)	0	0	(501.821)	0	0	(5.459.000)	0	0	(7.561.771)
B.2.b)	Prestazioni in regime di ricovero						538.000						538.000
B.2.d)	Medicina di base	547	45.845				(21.350)						25.042
B.2.i)	Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi	1.165.955		388.603						5.459.000			7.013.558
B.5	Costi generali ed oneri diversi di gestione	(165.000)					(14.829)			(140.000)			(319.829)
C.2	Oneri finanziari	165.000								140.000			305.000
TOTALE COSTI		1.166.502	45.845	388.603	0	0	501.821	0	0	5.459.000	0	0	7.561.771

ASS 1: diminuzione del contributo d'esercizio per spese sovraziendali per la rettifica del finanziamento dell'AIR psicologi e biologi ambulatoriali DGR 598/2011 (€ 547) e contestuale diminuzione della voce di costo della Medicina di base; diminuzione dei contributi per spese sovraziendali delegate per rettifica del finanziamento dell'AIR psicologi e biologi ambulatoriali DGR 598/2011 (€ 100.000), dell'AIR degli specialisti ambulatoriali DGR 598/2011 (€ 273.000) e dell'indennità per mancanza AIR dei MMG (€ 792.955) e contestuale diminuzione della voce di costo Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi; giroconto, per errata contabilizzazione della ritenuta d'acconto sugli interessi attivi, tra gli oneri finanziari (€ 165.000) e i Costi generali e gli oneri diversi di gestione;

ASS 2: diminuzione del contributo d'esercizio per spese sovraziendali per la rettifica del finanziamento dell'AIR specialisti ambulatoriali DGR 598/2011 (€ 45.845) e contestuale diminuzione della voce di costo della Medicina di base; diminuzione del contributo d'esercizio per spese sovraziendali per la rettifica del finanziamento dell'indennità per mancanza AIR dei MMG (€ 360) e contestuale diminuzione della voce di costo della Medicina di base;

ASS 3: diminuzione dei contributi per spese sovraziendali delegate per rettifica del finanziamento per il personale in utilizzo presso la DCSISsePS (€ 381.000) e contestuale diminuzione della voce di costo Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi; diminuzione dei contributi per spese sovraziendali delegate per rettifica del finanziamento per contratti di specialità medica e borse di studio per la formazione di figure specialistiche presso le scuole di specializzazione regionali (€ 7.603) e contestuale diminuzione della voce di costo Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi;

ASS 6: aumento dei ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche per contabilizzazione dei tetti per prestazioni ambulatoriali (€ 14.829) e contestuale aumento della voce di costo Costi generali ed oneri diversi di gestione; diminuzione del contributo d'esercizio per spese sovraziendali per la rettifica del finanziamento applicazione dell'accordo privati per prestazioni extratetto (€ 538.000) e contestuale diminuzione della voce di costo Prestazioni in regime di ricovero; aumento del contributo d'esercizio per spese sovraziendali per l'integrazione del finanziamento dell'indennità per mancanza AIR dei MMG (€ 21.350) e contestuale aumento della voce di costo della Medicina di base;

AOU TS: diminuzione dei contributi per spese sovraziendali delegate per rettifica del finanziamento per remunerazione di progetti obiettivo e performances definite (€ 5.459.000) e contestuale diminuzione della voce di costo Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi; giroconto, per errata contabilizzazione della ritenuta d'acconto sugli interessi attivi, tra gli oneri finanziari (€ 140.000) e i Costi generali e oneri diversi di gestione;

b) Stato patrimoniale

ASS 1			STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2012
Attivo	B.IV	Disponibilità liquide	700.000	
	Totale rettifiche		700.000	
Passivo	A.IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	700.000	
	Totale rettifiche		700.000	
ASS 2			STIMA ESERCIZIO IN CHIUSURA	BUDGET 2012
Attivo	B.IV	Disponibilità liquide	237.051	237.051
	Totale rettifiche		237.051	237.051
Passivo	A.III	Contributi c/capitale da Regione vincolati	454.078	
	A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		237.051
	A.IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	(217.027)	
	Totale rettifiche		237.051	237.051

ASS 1:	contabilizzazione dell'utile dell'esercizio 2011 di € 700.000 e contestuale incremento delle disponibilità liquide;
ASS 2:	giroconto dell'utile 2010 a Contributi in c/capitale da Regione vincolati per € 454.078 per errata iscrizione dell'utile 2011; iscrizione dell'utile dell'esercizio 2011 di € 237.051 e contestuale incremento delle disponibilità liquide di pari importo; variazione dell'utile e perdite portati a nuovo per iscrizione degli utili 2011 di € 237.051 e contestuale aumento delle disponibilità liquide;

Il finanziamento regionale 2012

Premessa

La delibera di Giunta Regionale n. 2358 dd 30.11.2011 ad oggetto: "LR 49/1996, art. 12 – linee annuali per la gestione del servizio sanitario regionale anno 2012: approvazione definitiva" prevedeva, in pendenza dell'approvazione della legge finanziaria regionale 2012, il riparto fra le Aziende e le Istituzioni del servizio sanitario regionale delle risorse presuntivamente facenti capo al capitolo 4362 del bilancio regionale relativo alla spesa corrente del SSR, indicando al riguardo l'ammontare del finanziamento indistinto, per ciascuna Area Vasta oltre all'IRCCS "E. Medea", per complessivi 2.150.553.905€, nonché la predeterminazione delle cosiddette "spese sovraziendali" in 75.268.684€.

Il citato provvedimento giuntale stabiliva inoltre che l'ammontare delle risorse provvisoriamente stanziato nel documento "Linee annuali per la gestione del SSR 2012" doveva necessariamente riallinearsi, ove diverso, all'ammontare delle risorse certe e disponibili sulla base di quanto previsto dalla legge finanziaria regionale per l'anno 2012 e del bilancio annuale e pluriennale 2012-2014.

A tal riguardo, la legge regionale 29 dicembre 2011, n. 18 – Disposizioni per la formazione del bilancio pluriennale ed annuale della Regione (legge finanziaria 2012) ha assegnato, al capitolo 4362, la somma di 2.224.737.589€ ovvero un importo di 1.085.000€ inferiore a quello previsto dalla citata DGR 2358/2011.

In applicazione della citata norma, fermo restando il finanziamento indistinto per ciascuna Area Vasta oltre all'IRCCS "E. Medea" per complessivi 2.150.553.905€, occorre pertanto rideterminare in diminuzione per 1.085.000€ l'importo delle spese sovraziendali nell'esercizio 2012, a valere sulle assegnazioni tratte sul capitolo 4362 del bilancio regionale, che viene di conseguenza fissato in 74.183.684€.

Le tabelle che seguono riepilogano i contributi assegnati, per Area Vasta ed alle singole Aziende del SSR oltre che all'IRCCS "E. Medea" nonché, per quanto riguarda il finanziamento indistinto, le relative modalità di erogazione.

Per l'analisi delle attività finalizzate e/o delegate dalla Regione, nonché delle relative modalità di finanziamento si rinvia all'allegato n. 3 "Attività finalizzate e/delegate dalla Regione".

2.1.1 Riepilogo contributi in conto esercizio da Regione

Finanziamento regionale	Importo
Finanziamento indistinto Enti SSR*	2.150.553.905
Quota destinata al finanziamento di attività finalizzate e/o delegate dalla regione ("sovraziendali") (**)	74.183.684
Totale Servizio sanitario regionale (cap.4362)	2.224.737.589
Contributi per attività finalizzata***	118.808.569
TOTALE	2.343.546.158

* (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 da DGR 2358/2011	Riallineamento ex LR n 18/2011 (Finanziaria 2012)	Assegnazione definitiva (cap 4362)
AV GIULIANO ISONTINA	751.152.278		751.152.278
AV UDINESE	917.540.949		917.540.949
AV PORDENONESE	480.660.678		480.660.678
Totale finanziamento indistinto per area vasta	2.149.353.905		2.149.353.905
IRCCS "E. Medea"	1.200.000		1.200.000
Totale finanziamento indistinto Enti SSR	2.150.553.905		2.150.553.905
Quota destinata al finanziamento di attività finalizzate e/o delegate dalla regione (sovraziendali")	75.268.684	- 1.085.000	74.183.684
Totale risorse	2.225.822.589	- 1.085.000	2.224.737.589

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

Azienda	Quota capitaria	Funzioni	Contributo IRCCS	Totale finanziamento indistinto
ASS 1	401.788.991			401.788.991
ASS 2	233.750.124			233.750.124
AOU TS		84.461.602		84.461.602
BURLO		21.854.561	9.297.000	31.151.561
TOTALE AV GIULIANO ISONTINA (*)	635.539.115	106.316.163	9.297.000	751.152.278
ASS 3	123.473.182			123.473.182
ASS 4	520.535.864			520.535.864
ASS 5	171.890.618			171.890.618
AOU UD		101.641.285		101.641.285
TOTALE AREA VASTA UDINESE (**)	815.899.664	101.641.285		917.540.949
ASS 6	407.284.308			407.284.308
AO PN		50.701.611		50.701.611
CRO		13.377.759	9.297.000	22.674.759
TOTALE AREA VASTA PORDENONESE (***)	407.284.308	64.079.370	9.297.000	480.660.678
TOTALE Area consolidamento	1.858.723.087	272.036.818	18.594.000	2.149.353.905

NOTE

(*) Accordo sul riparto del finanziamento indistinto sottoscritto dalle aziende dell'AV Giuliano Isontina in data 27/12/2011

(**) Accordo sul riparto del finanziamento indistinto sottoscritto dalle aziende dell'Area Vasta Udinese in data 05/12/2011

(***) Accordo sul riparto del finanziamento indistinto sottoscritto dalle aziende dell'AV Pordenonese in data 27/12/2011

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 attrezzature tecnico - economali	Rimborsi conduzione SISR	Finanziamento PACS	Altri contrib.reg.li finalizzati	TOTALE
ASS 1	8.120.000		150.000	18.000	3.232.422		1.132.104	12.652.526
ASS 2	4.250.000		1.939.200	220.000	3.077.180		0	9.486.380
ASS 3	3.700.000	11.114.296	451.000	170.000	1.947.273		35.000	17.417.569
ASS 4	13.880.000	14.075.668	830.000	354.292	3.931.824		91.000	33.162.784
ASS 5	3.050.000		350.000	420.000	1.864.200		0	5.684.200
ASS 6	11.737.000	6.467.759	498.450	299.908	2.554.348		183.770	21.741.235
AOU UD			1.345.112	570.000	5.307.873	698.525	508.259	8.429.769
AO PN			498.000	384.000	2.639.453			3.521.453
AOU TS			1.839.835	177.483	2.454.022			4.471.340
CRO			260.668	124.277	830.622			1.215.567
BURLO			268.618	143.534	593.594		20.000	1.025.746
TOTALE	44.737.000	31.657.723	8.430.883	2.881.494	28.432.811	698.525	1.970.133	118.808.569

2.2.1 Erogazione dei contributi regionali

AZIENDA	TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI (1)	SALDO MOBILITA' REGIONALE (2)	SALDO MOBILITA' EXTRAREGIONALE RICACOLATO (3)	TOTALE EROGAZIONI ANNUE
ASS 1	401.788.991	- 157.166.587	- 8.754.325	235.868.079
ASS 2	233.750.124	- 17.416.039	- 5.622.152	210.711.933
ASS 3	123.473.182	- 1.300.658	- 2.527.245	119.645.279
ASS 4	520.535.864	- 173.169.491	- 10.109.227	337.257.146
ASS 5	171.890.618	- 14.743.459	- 2.974.765	154.172.394
ASS 6	407.284.308	- 174.891.110	- 17.407.071	214.986.127
AOU UD	101.641.285	205.193.165	11.918.502	318.752.952
AO PN	50.701.611	147.079.221	12.163.259	209.944.091
AOU TS	84.461.602	145.135.652	3.080.852	232.678.106
CRO	22.674.759	20.687.246	17.374.719	60.736.724
BURLO	31.151.561	20.592.060	2.857.453	54.601.074
TOTALE	2.149.353.905	-	-	2.149.353.905
La Nostra Famiglia	1.200.000			1.200.000
TOTALE	2.150.553.905	-	-	2.150.553.905

Note

(1) Vedi dettaglio tabella 2.1.3

(2) Vedi dettaglio tabella 2.2.2

(3) Vedi dettaglio tabella 2.2.4

2.2.2 Dettaglio mobilità regionale (comprensivo di PET)

	ATTRAZIONE RICOVERI	ATTRAZIONE AMBULATORIALE	TOTALE ATTRAZIONE
ASS 1	-	107.756	107.756
ASS 2	8.501.488	2.534.088	11.035.576
ASS 3	10.349.249	2.193.938	12.543.187
ASS 4	6.513.854	1.252.222	7.766.076
ASS 5	9.279.700	4.125.087	13.404.787
ASS 6	-	14.829	14.829
AOU UD	158.762.120	46.431.045	205.193.165
AO PN	102.544.827	44.534.394	147.079.221
AOU TS	111.292.825	33.842.827	145.135.652
CRO	11.556.497	9.130.749	20.687.246
BURLO	16.485.330	4.106.730	20.592.060
TOTALE	435.285.890	148.273.665	583.559.555

	FUGA RICOVERI	FUGA AMBULATORIALE	TOTALE FUGA	SALDO
ASS 1	119.117.638	38.156.705	157.274.343	- 157.166.587
ASS 2	23.052.038	5.399.577	28.451.615	- 17.416.039
ASS 3	11.066.748	2.777.097	13.843.845	- 1.300.658
ASS 4	136.993.252	43.942.315	180.935.567	- 173.169.491
ASS 5	22.104.508	6.043.738	28.148.246	- 14.743.459
ASS 6	122.951.706	51.954.233	174.905.939	- 174.891.110
AOU UD			-	205.193.165
AO PN			-	147.079.221
AOU TS			-	145.135.652
CRO			-	20.687.246
BURLO			-	20.592.060
TOTALE	435.285.890	148.273.665	583.559.555	-

2.2.3 Dettaglio mobilità extraregionale (inclusa l'attrazione dei privati)

	ATTRAZIONE RICOVERI	ATTRAZIONE AMBULATORIALE	ATTRAZIONE ALTRO	ATTRAZIONE RICOVERI PRIVATI	ATTRAZIONE AMBULATORIALE PRIVATI	TOTALE ATTRAZIONE		FUGA RICOVERI	FUGA AMBULATORIALE	FUGA ALTRO	TOTALE FUGA	SALDO
ASS 1		49.200	369.978	1.123.150	97.065	1.639.393	ASS 1	7.320.697	1.260.992	1.360.639	9.942.328	- 8.302.935
ASS 2	1.140.088	152.056	269.642			1.561.786	ASS 2	5.289.488	706.901	757.527	6.753.916	- 5.192.130
ASS 3	723.475	180.990	214.042			1.118.507	ASS 3	2.497.692	399.459	440.631	3.337.782	- 2.219.275
ASS 4	1.217.265	164.859	557.038	3.137.457	857.774	5.934.393	ASS 4	10.588.743	1.825.754	1.995.147	14.409.644	- 8.475.251
ASS 5	3.342.920	1.630.853	388.072			5.361.845	ASS 5	4.895.382	1.268.089	696.809	6.860.280	- 1.498.435
ASS 6		55.822	604.914	5.748.117	3.050.178	9.459.031	ASS 6	17.654.800	3.829.717	2.777.136	24.261.653	- 14.802.622
AOU UD	13.679.700	1.581.741	1.185.585			16.447.026	AOU UD					16.447.026
AO PN	11.612.827	3.777.279	1.394.673			16.784.779	AO PN					16.784.779
AOU TS	3.667.027	445.033	139.384			4.251.444	AOU TS					4.251.444
CRO	12.610.276	6.534.734	4.831.363			23.976.373	CRO				-	23.976.373
BURLO	3.506.422	327.433	109.309			3.943.164	BURLO				-	3.943.164
TOTALE	51.500.000	14.900.000	10.064.000	10.008.724	4.005.017	90.477.741	TOTALE	48.246.802	9.290.912	8.027.889	65.565.603	24.912.138

Nota: I dati sopra riportati tengono conto dell'attrazione dei privati extraregione e sono quelli comunicati dalla DCSISSePS con la nota prot. n.17076/SPS/APA del 26/09/2011
La tariffa utilizzata per valorizzare i ricoveri in attrazione è la tariffa TUC 2010

2.2.4 Dettaglio mobilità extraregionale ricalcolato

	TOTALE ATTRAZIONE	% SUL TOTALE ATTRAZIONE	% SUL TOTALE FUGA	TOTALE FUGA	SALDO
ASS 1	1.639.393	1,8%	1.188.003	9.942.328	- 8.754.325
ASS 2	1.561.786	1,7%	1.131.764	6.753.916	- 5.622.152
ASS 3	1.118.507	1,2%	810.537	3.337.782	- 2.527.245
ASS 4	5.934.393	6,6%	4.300.417	14.409.644	- 10.109.227
ASS 5	5.361.845	5,9%	3.885.515	6.860.280	- 2.974.765
ASS 6	9.459.031	10,5%	6.854.582	24.261.653	- 17.407.071
AOU UD	16.447.026	18,2%	11.918.502	-	11.918.502
AO PN	16.784.779	18,6%	12.163.259	-	12.163.259
AOU TS	4.251.444	4,7%	3.080.852	-	3.080.852
CRO	23.976.373	26,5%	17.374.719	-	17.374.719
BURLO	3.943.164	4,4%	2.857.453	-	2.857.453
TOTALE	90.477.741	100,0%	65.565.603	65.565.603	-

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 PRESIDENTE