

Bilancio Annuale di Previsione

Anno 2010

BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2010

L'andamento previsionale di natura economica dell'esercizio 2010 presenta, rispetto al dato del 2009, un trend migliorativo esposto nella tabella di seguito riportata.

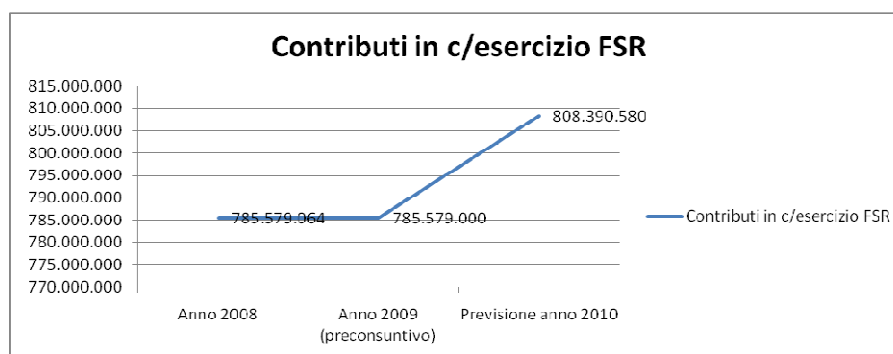
Descrizione delle voci economiche	Anno 2009 (preconsuntivo)	Previsione anno 2010
Valore della produzione	811.232.911	834.099.991
Costi della produzione	843.932.995	855.631.054
Risultato della Gest. Finanziaria	1.143.964	
Risultato della Gest. Straordinaria	-10.083.538	
Risultato della Gest. Fiscale	19.478.999	19.922.524
Totale complessivo	-61.118.657	-41.453.587

A fronte di una perdita lorda dell'esercizio 2009 (dati di preconsuntivo) pari a 61.1 milioni di euro la stessa, per l'esercizio 2010, si riduce a 41.4 milioni di euro, con una riduzione complessiva di circa 19.6 milioni di euro.

Detta variazione positiva è da imputare ad alcune operazioni di contenimento della spesa, previste per l'anno 2010 oltre ad una serie di processi di riorganizzazione miranti al miglioramento dei livelli di efficacia nell'erogazione delle attività di assistenza.

Complessivamente il dato relativo al *valore della produzione* segna un incremento complessivo di 22.8 milioni di euro, pari al +2.82%. Tale incremento è stato determinato adeguando l'assegnazione del 2008 ai provvedimenti regionali adottati nel corso del corrente anno che hanno dato luogo ad una crescita di alcuni fattori produttivi (+ 5.5 milioni di euro incremento dei tetti dell'assistenza ospedaliera da privati e +1.1 milioni di euro per la specialistica ambulatoriale). Su tale base è stata applicato un incremento pari al tendenziale inflattivo previsto per gli anni 2009 – 2010 (+1,8 %).

Detto incremento è stato determinato dalla stima di un maggior finanziamento regionale che passa da euro 785.579.000 a euro 808.390.000, in valore assoluto si tratta quindi di una maggiore assegnazione di circa 22.8 milioni di Euro.



I **costi della produzione** subiscono un incremento di 11.7 milioni di euro, pari al +1.39%, mentre i restanti costi segnano un modesto incremento di circa 400 mila euro.

Al netto del processo della sterilizzazione degli ammortamenti il dato complessivo 2010 mostra una **perdita netta** di circa 35.9 milioni di Euro, mentre il dato di preconsuntivo 2009 evidenzia una perdita di 55.6 milioni di Euro, con una variazione positiva di circa 19.7 milioni di euro.

Di seguito si riportano in dettaglio le variazioni intervenute tra i valori di preconsuntivo dell'esercizio 2009 ed i dati previsionali riferiti all'anno 2010, con l'avvertenza che si intende fare riferimento ad una situazione c.d. statica, vale a dire senza considerare gli effetti di eventuali aggregazioni e/o disaggregazioni dipendenti da riassetti organizzativi derivanti dall'introduzione di nuove disposizioni.

Passando ad esaminare il dato riferito ai costi della produzione, sinteticamente si riporta di seguito la tabella seguente:

Tipologia di costi	Anno 2009 (preconsuntivo)	Previsione anno 2010
Acquisti di beni	116.359.034	117.789.224
Acquisti di servizi	421.840.670	432.386.357
Manutenzioni e riparazioni	16.473.739	15.867.357
Godimento di beni di terzi	8.191.927	8.342.799
Costo del personale - ruolo sanitario	215.607.710	215.607.710
Costo del personale - ruolo profess.	1.058.938	1.058.938
Costo del personale - ruolo tecnico	25.223.150	25.223.150
Costo del personale - ruolo amm.vo	17.001.616	17.001.616
Oneri diversi di gestione	4.353.211	4.365.983
Ammortamenti imm.imm.	484.000	488.840
Ammortamenti fabbricati	4.378.000	4.421.780
Ammortamenti altre imm.	4.350.000	4.393.500
Variazione delle rimanenze		
Accantonamenti	8.611.000	8.683.800
Costi della produzione	843.932.995	855.631.054

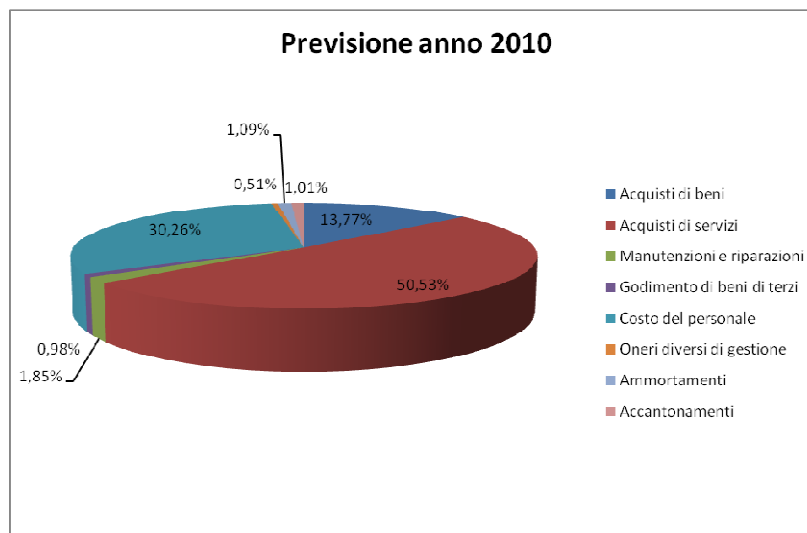
La variazione dei costi della produzione dipende dall'aumento dei costi per servizi che passano da 421.8 milioni di euro a 432.3 milioni di euro con un incremento percentuale del 2.5%, mentre, la restante parte dell'incremento, per circa 1.1 milioni di euro, è da attribuire all'incremento dei costi per l'acquisto di beni sanitari e non sanitari il cui valore in termini percentuali è dell'1.23%.

Il dato finale quindi per il biennio considerato 2009-2010 aumenta complessivamente del 1.39%.

A parità di condizioni si è deciso di lasciare inalterato il costo per il personale dipendente che complessivamente è pari a circa 258.9 milioni di euro, mentre gli altri incrementi risultano poco significativi e comunque per percentuali che variano fino ad un massimo dello 0.3%.

Complessivamente il costo della produzione è rappresentato dal seguente grafico che esprime in termini percentuali quali siano maggiori costi per l'azienda rappresentati dai costi per servizi e dai

costi per il personale dipendente, i quali pesano rispettivamente sul totale nella misura del 50.53% e del 30.26%.



I costi per l'acquisto di beni sanitari e non sanitari aumentano di circa 1.4 milioni di euro; detto incremento è da addebitare ai maggiori costi per l'approvvigionamento dei soli beni sanitari il cui incremento, pesa per più di 1 milione di euro; in termini percentuali l'incremento è dell'1%.

	Anno 2009 (preconsuntivo)	Previsione anno 2010
Acquisti di beni sanitari	109.932.034	111.031.384
Acquisti di beni e non sanitari	6.427.000	6.757.840
Totale	116.359.034	117.789.224

L'acquisto di prestazioni per l'assistenza farmaceutica aumenta di circa 1.3 milioni di euro con una variazione percentuale dell'1.10%.

Acquisto di prestazioni per l'assistenza farmaceutica

Descrizione voce economica	Anno 2009 (preconsuntivo)	Previsione anno 2010
Acquisti di prestazioni di assistenza farmaceutica in convenzione	117.179.000	118.467.969

Per tale incremento si è tenuto conto dello stesso incremento, in valore assoluto, che si è verificato tra l'anno 2008 e l'anno 2009.

Acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Descrizione voce economica	Anno 2009 (preconsuntivo)	Previsione anno 2010
Acquisto di prestazioni di assistenza specialistica - Branche a visita	4.150.075	4.150.075
Oneri sociali per assistenza specialistica branche a visita	805.406	805.406
Acquisto di prestazioni di assistenza specialistica - Laboratori	27.711.668	27.627.948
Acquisto di prestazioni di assistenza specialistica - Emodialitica	8.138.851	8.138.851
Acquisto di prestazioni di assistenza specialistica - Altro	92.000	92.000
Compensi per assistenza medico specialistica interna	10.690.000	12.600.000
Acquisto di prestazioni erogate in regime di day service	8.676.000	8.292.774

Totale	60.264.000	61.707.054
---------------	-------------------	-------------------

L'acquisto di prestazioni per l'assistenza specialistica ambulatoriale mostra un incremento per circa 1.4 milioni di euro.

Per quanto riguarda l'**acquisto di servizi non sanitari** sinteticamente rappresentati dalle utenze, dai servizi appaltati a terzi quali la vigilanza, il trasporto sanitario, ritiro e gestione dei rifiuti speciali, i servizi di pulizia, le assicurazioni si riporta di seguito il seguente prospetto:

L'andamento è incrementativo di circa 2.2 milioni di euro, con una variazione percentuale del 6.72%, in gran parte dipeso dai maggiore costi per la fornitura dell'acqua che passa da circa 1 milione di euro a 1.8 milioni di euro, , nonché dai maggiori costi per il rinnovo del contratto di assicurazione il cui premio viene stimato complessivamente in 3.5 milioni di euro, con un incremento rispetto al dato del preconsuntivo 2009 di 1.1 milioni di euro.

Relativamente alle manutenzioni si riporta il seguente prospetto

Descrizione voce economica	Anno 2009 (preconsuntivo)	Previsione anno 2010
Man. e riparazione immobili,impianti, pertinenze programmate	7.192.813	6.977.029
Man.e riparazioni immobili,impianti, pertinenze a richiesta	4.917.029	4.769.518
Man.e riparazioni attrezzature sanitarie programmate	2.909.167	2.821.892
Man. e riparazioni attrezzature sanitarie a richiesta	1.133.333	1.099.333
Man. e riparazioni automezzi	249.660	130.000
Totale	16.402.002	15.797.772

Il valore delle manutenzioni programmate e/o a richiesta del patrimonio immobiliare e mobiliare e sulle attrezzature passa da circa 16.4 milioni di euro a 15.8 milioni di euro con un risparmio complessivo di circa 600.000 euro.

Relativamente alla voce rappresentata dal "godimento beni di terzi" si rappresenta il seguente andamento:

Descrizione voce economica	Anno 2009 (preconsuntivo)	Previsione anno 2010
Locazioni passive	1.743.000	1.690.710
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	230.114	230.114
Canoni hardware e software	73.789	73.789
Canoni fotocopiatrici	560.441	560.441
Canoni noleggio automezzi	301.072	500.000
Altri oneri per godimento beni di terzi	102.240	103.774
Canoni noleggio altro	5.001.271	5.001.271
Altri canoni di leasing operativo	180.000	182.700
Totale	8.191.927	8.342.799

dal quale si rileva un incremento per circa 151.000 euro dipendente dall'incremento della voce riferita al noleggio automezzi con un incremento dell'ordine del +1.84%.

Come detto sopra la voce del costo per il personale dipendente si è deciso di lasciarla inalterata rispetto al dato del 2009.

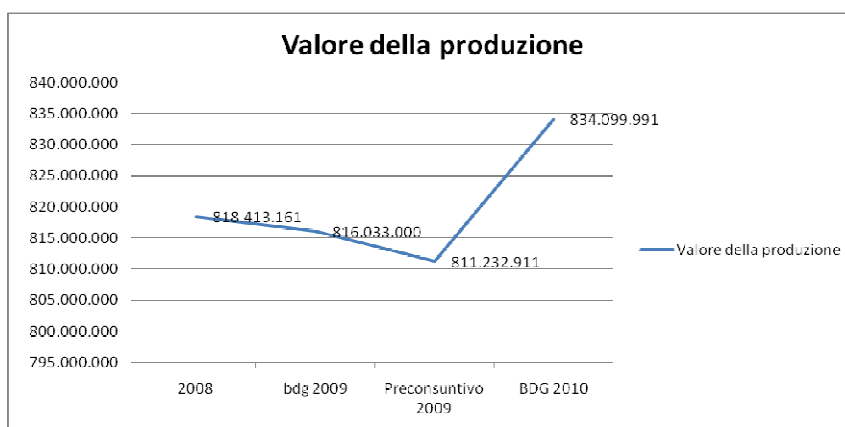
Infine, per quanto riguarda il dato riferito agli **oneri diversi di gestione**, agli **ammortamenti** si nota un lieve incremento per circa 105.000 euro con una variazione positiva dello 0.77%.

Per quanto riguarda gli **accantonamenti** si prevede una maggiore costo per circa 72.000 euro, con un incremento dello 0.85%.

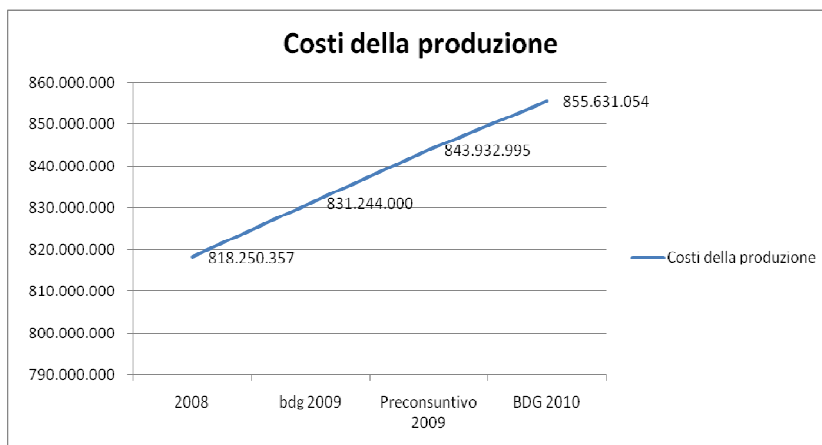
Infine, per quanto riguarda il **gestione fiscale**, l'incremento è di circa 443.000 mila euro con una variazione percentuale dello 2.28% dipeso in gran parte dai maggiori costi per irap.

Conclusivamente si ripartano di seguito i seguenti grafici:

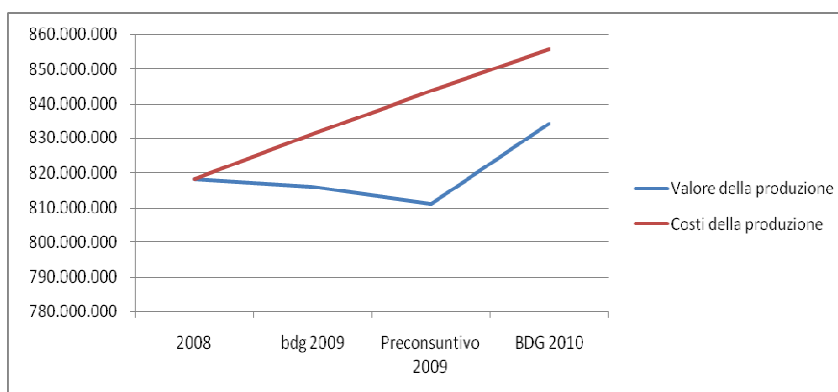
il valore della produzione mostra un incremento come dal grafico sotto riportato:



I costi della produzione mostrano un andamento crescente ma comunque nei limiti della previsione inflazionistica programmata per l'anno 2010

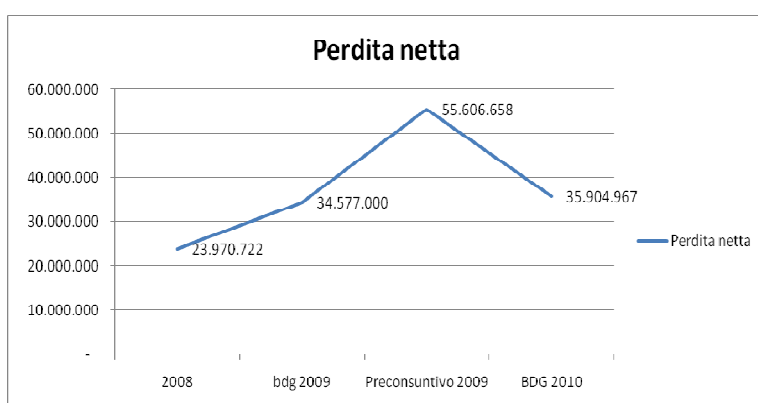


L'andamento dell'aggregato A-B vale a dire il differenziale tra i ricavi e costi della produzione mostra miglioramento come risulta dal grafico sotto riportato:



Pertanto, il risultato dell'esercizio 2010, al netto degli ammortamenti, presenta un miglioramento della perdita rispetto a quella del 2009, riducendosi dai 55.6 milioni di euro a 35.9 milioni di euro come risulta dal grafico sotto riportato:

	2008	bdg 2009	Preconsuntivo 2009	BDG 2010
Perdita netta	23.970.722	34.577.000	55.606.658	35.904.967



Conto economico previsionale	I Trim.	II Trim.	III Trim.	IV Trim.	Totale
A) Valore della produzione					
1) Ricavi per prestazioni	1.610.137	1.610.137	1.610.137	1.610.137	6.440.548
2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	938.875	938.875	938.875	938.875	3.755.500
3) Altri ricavi e proventi:	205.975.986	205.975.986	205.975.986	205.975.986	823.903.943
con separata indicazione dei contributi in c/esercizio	204.577.733	204.577.733	204.577.733	204.577.733	818.310.932
Totale valore della produzione	208.524.998	208.524.998	208.524.998	208.524.998	834.099.991
B) Costi della produzione					
4) Per beni di consumo	29.447.306	29.447.306	29.447.306	29.447.306	117.789.224
5) Per servizi	112.063.428	112.063.428	112.063.428	112.063.428	448.253.713
6) Per godimento di beni di terzi	2.085.700	2.085.700	2.085.700	2.085.700	8.342.799
7) Per il personale	64.722.854	64.722.854	64.722.854	64.722.854	258.891.414
a) personale del ruolo sanitario	53.901.928	53.901.928	53.901.928	53.901.928	215.607.710
b) personale del ruolo professionale	264.735	264.735	264.735	264.735	1.058.938
c) personale del ruolo tecnico	6.305.788	6.305.788	6.305.788	6.305.788	25.223.150
d) personale del ruolo amministrativo	250.404	4.250.404	4.250.404	4.250.404	17.001.616
8) Ammortamenti e svalutazioni	2.326.030	2.326.030	2.326.030	2.326.030	9.304.120
9) Variazioni delle rimanenze sanitarie					
10) Accantonamenti per rischi e oneri					
11) Altri accantonamenti	2.170.950	2.170.950	2.170.950	2.170.950	8.683.800
12) Oneri diversi di gestione	1.091.496	1.091.496	1.091.496	1.091.496	4.365.983
Totale costi della produzione	213.907.763	213.907.763	213.907.763	213.907.763	855.631.053
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-5.382.766	-5.382.766	-5.382.766	-5.382.766	-21.531.062
C) Proventi e oneri finanziari					
13) Interessi e altri proventi finanziari:					
14) Interessi e altri oneri finanziari					
Totale proventi e oneri finanziari					
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
15) Rivalutazioni					
16) Svalutazioni					
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari					
17) Proventi:					
a) plusvalenze					
b) altri proventi straordinari					
Totale proventi straordinari					
18) Oneri:					
a) minusvalenze					
b) imposte esercizi precedenti					
c) altri oneri straordinari					
Totale oneri straordinari					
Totale delle partite straordinarie					
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-5.382.766	-5.382.766	-5.382.766	-5.382.766	-21.531.062
19) Imposte sul reddito dell'esercizio					
a) correnti	4.980.631	4.980.631	4.980.631	4.980.631	19.922.524
b) anticipate	-	-	-	-	-
c) differite	-	-	-	-	-
20) Utile (Perdita) dell'esercizio	-10.363.397	-10.363.397	-10.363.397	-10.363.397	-41.453.586

Stato patrimoniale previsionale attivo	I Trim.	II Trim.	III Trim.	IV Trim.
A) Immobilizzazioni				
I. Immateriali				
1) Costi di impianto e di ampliamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.250.000	11.250.000	11.250.000	11.250.000
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.250.000	6.250.000	6.250.000	6.250.000
6) Altre	3.750.000	3.750.000	3.750.000	3.750.000
TOTALE	21.250.000	21.250.000	21.250.000	21.250.000
II. Materiali				
1) Terreni	148.141	148.141	148.141	148.141
2) Fabbricati	33.750.000	33.750.000	33.750.000	33.750.000
3) Impianti e macchinari	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	22.500.000	22.500.000	22.500.000	22.500.000
5) Altri beni mobili	750.000	750.000	750.000	750.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
TOTALE	71.648.141	71.648.141	71.648.141	71.648.141
III. Finanziarie				
1) Crediti				
2) Titoli				
TOTALE	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni	92.898.141	92.898.141	92.898.141	92.898.141
B) Attivo circolante				
I. Rimanenze				
1) Rimanenze materiale sanitario				
2) Rimanenze materiale non sanitario				
3) Acconti ai fornitori				
TOTALE	-	-	-	-
II. Crediti				
1) Verso Stato e RAS	37.500.000	37.500.000	37.500.000	37.500.000
2) Verso Comuni	-	-	-	-
3) Verso Aziende sanitarie pubbliche	5.250.000	5.250.000	5.250.000	5.250.000
4) Verso ARPA	-	-	-	-
5) Verso Erario	125.000	125.000	125.000	125.000
6) Verso altri	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
7) Imposte anticipate				
TOTALE	43.875.000	43.875.000	43.875.000	43.875.000
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni				
TOTALE	-	-	-	-
IV. Disponibilità liquide				
1) Denaro e valori in cassa				
2) Istituto Tesoriere				
3) Conti correnti bancari e postali				
TOTALE	-	-	-	-
Totale attivo circolante	43.875.000	43.875.000	43.875.000	43.875.000
C) Ratei e risconti attivi				
1) Ratei attivi				
2) Risconti attivi	312.500	312.500	312.500	312.500
TOTALE	312.500	312.500	312.500	312.500
Totale attivo	137.085.641	137.085.641	137.085.641	137.085.641

Stato patrimoniale previsionale passivo	I Trim.	II Trim.	III Trim.	IV Trim.
A) Patrimonio netto				
I) Capitale di dotazione	15.391.013	15.391.013	15.391.013	15.391.013
II) Riserva di rivalutazione				
III) Contributi per investimenti	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
IV) Contributi assegnati per ripiano perdite	24.014.470	24.014.470	24.014.470	24.014.470
V) Altre riserve	1.483.750	1.483.750	1.483.750	1.483.750
VI) Utili (perdite) portati a nuovo				
VII) Utile (perdita) dell'esercizio	-10.363.397	-10.363.397	-10.363.397	-10.363.397
Totale Patrimonio netto	45.525.837	45.525.837	45.525.837	45.525.837
B) Fondi per rischi e oneri				
1) Per imposte anche differite				
2) Fondi per rischi	13.830.838	13.830.838	13.830.838	13.830.838
3) Altri fondi per oneri				
Totale Fondi per rischi e oneri	13.830.838	13.830.838	13.830.838	13.830.838
C) Trattamenti di fine rapporto				
1) Premio di operosità medici SUMAI	813.217	813.217	813.217	813.217
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato				
Totale Trattamento di fine rapporto	813.217	813.217	813.217	813.217
D) Debiti				
1) Verso banche				
2) Verso Stato e RAS	18.250.000	18.250.000	18.250.000	18.250.000
3) Verso Comuni	250.000	250.000	250.000	250.000
4) Verso Aziende sanitarie pubbliche	375.000	375.000	375.000	375.000
5) Verso ARPA				
6) Verso fornitori	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
7) Verso Istituto Tesoriere				
8) Verso Erario	75.000	75.000	75.000	75.000
9) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	500.000	500.000	500.000	500.000
10) Verso altri	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Totale Debiti	74.450.000	74.450.000	74.450.000	74.450.000
E) Ratei e risconti passivi				
1) Ratei passivi	425.000	425.000	425.000	425.000
2) Risconti passivi	2.040.750	2.040.750	2.040.750	2.040.750
Totale ratei e risconti passivi	2.465.750	2.465.750	2.465.750	2.465.750
Totale passivo	137.085.641	137.085.641	137.085.641	137.085.641