

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
Sede Legale e Direzione Generale
Lecce

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

DELIBERAZIONE NUMERO	794	DEL	30/04/2012
-----------------------------	------------	------------	-------------------

OGGETTO: Bilancio di Esercizio al 31/12/2011 consuntivo della ASL LECCE. Adozione.

L'anno duemiladodici, il giorno trenta del mese di Aprile

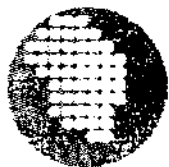
in Lecce, nella Sede della Azienda , in via Miglietta n.5

STRUTTURA (Codice)	CENTRO DI COSTO (Codice)
A00202	A00202

STRUTTURA	CENTRO DI COSTO
AREA GESTIONE RISORSE FINANZIARIE	Area Gestione Risorse Finanziarie

IL DIRETTORE GENERALE

- Visto il D.Lgs. 30/12/1992 n.502 e successive modifiche ed integrazioni;
- Vista la Legge Regionale 28/12/1994, n.36;
- Vista la Legge Regionale 30/12/1994, n.38;
- Vista la Legge Regionale 03/08/2006 n. 25;
- Vista la Legge Regionale 28/12/2006 n. 39;
- Vista la L.R. 25.2.2010, n.4;
- Vista la Deliberazione della Giunta Regionale n.2504 del 15.11.2011;
- Vista la delega di funzioni di Direttore Generale conferita al Direttore Amministrativo, ai sensi dell'art. 3, comma 6, del D.Lgs n. 502/1992 e s.m.i.;
- Coadiuvato dal Direttore Sanitario;



ASL LECCE

SERVIZIO SANITARIO DELLA PUGLIA

DIRETTORE GENERALE

Via Miglietta, 5 - 73100 Lecce -

tel 0832.215586 - 215603 - 226024

fax 0832.215648

e-mail: dirgen@asl.le / segreteria@asl.le.it

Lecce, 30 aprile 2012

Al Dott. Antonio Vigna
Direttore Amministrativo

Oggetto: Delega.

Si delega la S.V. all'adozione dell'atto deliberativo ad oggetto "Bilancio di esercizio al 31/12/2011 consuntivo della ASL Lecce. Adozione".

Distinti saluti.

Il Direttore Generale
Dott. Valdo Mellone

Il Dirigente dell'U.O. Co.Ge. Co.An. dell'Area Gestione delle Risorse Finanziarie relaziona e propone in merito:

Premesso che con deliberazione del Direttore Generale n. 256 del 31 gennaio 2011 è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2011 della ASL LE, in base alle direttive e risorse finanziarie assegnate con il DIF 2010, approvato con DGR nr. 2866 del 20/12/2010, comprensive dei valori di mobilità attiva e passiva, regionale ed extraregionale nonché dei trasferimenti per il finanziamento dell' E.E. "Cardinal Panico" di Tricase.

Premesso inoltre che il bilancio di previsione per l'anno 2011 chiudeva con una presunta perdita pari ad €. 44.746.461,73.

Premesso ancora che con DGR n. 2990 del 29 dicembre 2011 (DIF per l'anno 2011) sono state disposte alle singole AA.SS.LL della Regione Puglia le assegnazioni per l'anno 2011 a valere sul FSR per il 2011.

Premesso che ai fini della redazione del bilancio consuntivo 2011, le assegnazioni sono state individuate sulla base della **Tabella B - Determinazione quota base pesata Aziende Sanitarie per Livelli di Assistenza** di cui alla DGR 2990/11, di cui si riporta a stralcio, la parte di competenza della ASL LE:

Livello di Assistenza		PREVENZIONE	TERRITORIALE				OSPEDALIERA		TOTALE QUOTA BASE PESATA
%	Popolazione	COLLETTIVA	P.L.S.	M.M.G.	Farmaceutica	Altra	Costi strutturali ospedaliere e quota capitolaria	Assistenza ospedaliera su popolazione pesata secondo DRG	
ASL	al 1.1.2011	4,40%	1,00%	6%	14%	27,40%	8,00%	39,20%	100%
LECCE	815.597	53.088.129	11.290.319	73.245.609	171.209.371	330.594.256	96.523.870	486.972.523	1.222.924.877

Pertanto, le risorse complessivamente attribuite alla ASL LE per l'anno 2011, sono state quelle determinate dalla **Tabella C - Riepilogo Assegnazioni anno 2011 alle Aziende Sanitarie** del citato DIF per il 2011:

Azienda Sanitaria	Popolazione al 1.1.2011	A Quota base pesata	B Fondo per il programma di riconversione ex DGR 360/96, DGR 1870/02 e L.R. 3/7/03	C Spesa personale convenzionato MMG e PLS [L.R. 40/2007]	D Riequilibrio	G=A+B+C+D Totale assegnazioni da FSR 2011	T Cap. 731030	H=G + T Totale assegnazioni ripartite	L=G + H Sbilancio mobilità regionale ed extra-regionale
LECCE	815.597	1.222.924.877	0	3.189.618	51.758.000	1.277.971.895	-3.189.618	1.281.061.313	-114.427.950

Lo sbilancio della mobilità, pari a € -114.427.950 costituisce la risultante della sommatoria dei dati positivi e negativi sia della mobilità regionale che di quella extraregionale, relativi all'anno 2010, come risultante dalla **Tabella F - Sbilancio Mobilità** della DGR 2990/2011, di seguito riportata nei soli valori pertinenti la ASL LECCE:

AZIENDA SANITARIA	Prestazioni sanitarie ricevute da Aziende della Regione Puglia Mobilità passiva regionale	Prestazioni sanitarie ricevute da Aziende di Altre Regioni Mobilità passiva extra-regionale	Prestazioni sanitarie erogate nei confronti di assistiti della Puglia Mobilità sanitaria attiva regionale	Prestazioni sanitarie erogate nei confronti di assistiti di Altre Regioni Mobilità sanitaria attiva extra-regionale	Sbilancio mobilità f=(a+c+d-e)
	(a)	(c)	(d)	(e)	
LECCE	-103.806.337	-49.246.528	33.444.569	5.178.358	-114.427.950

L'assegnazione delle risorse si completa con quelle destinate all' E.E. Panico di Tricase desunte dalla **Tabella D - Assegnazioni 2011- Aziende Ospedaliere, IRCCS Pubblici e Privati ed Enti Ecclesiastici** di cui alla DGR 2990/2011:

Azienda Sanitaria	Tetto massimo prestazioni remunerate regionali	Somministrazione diretta farmaci regionali	Ricavi da mobilità attiva extraregionale	Concorso maggiori costi Aziende Ospedaliere Universitarie	Colonia Hanseniana - Contributo sede Oncologico	Emergenza ed altre funzioni	Totale assegnazioni 2008
	A	B	C	D	E	F	G=A+B+C+D+E+F
I.E. Parico	67.600.000	1.500.000	1.200.000	0	0	4.410.000	74.710.000

L'anno di gestione 2010 ha risentito di fenomeni di gestione per cui il risultato d'esercizio a consuntivo si discosta positivamente rispetto a quello determinato dal Bilancio di previsione.

Pertanto la perdita di esercizio 2011, è risultata pari a €. 11.810.703,17 che evidenzia un valore negativo comunque indubbiamente inferiore rispetto alle aspettative della previsione.

La relazione del Direttore Generale, allegata al presente atto, riferisce con migliore dettaglio le vicissitudini aziendali in merito alle quali si è determinato il risultato economico.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità al dettato delle norme del Codice Civile e del titolo IV della legge regionale n. 38/94, nonché nel pieno rispetto degli indirizzi contabili forniti dalla Regione Puglia. Sono stati altresì osservati i principi contabili della continuità aziendale, della prudenza, della competenza, della valutazione separata degli elementi patrimoniali e della continuità di applicazione dei criteri di valutazione.

Il funzionario istruttore
Dott. Vincenzo Greco
Dirigente U.O. Co.Ge. Co.An

Tutto ciò premesso il Dirigente dell'U.O. Co.Ge. Co.An. dell'Area Gestione delle Risorse Finanziarie dott. Vincenzo Greco

PROPONE

- di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011 costituito da:
 - Relazione del Direttore Generale (all.to A)
 - Stato Patrimoniale (all.to B)
 - Conto Economico (all.to C)
 - Nota Integrativa (all.to D)
 - Articolazione del Conto Economico secondo le strutture fondamentali dell'Azienda (all.to E)
- di prendere atto che la perdita di esercizio ammonta a complessivi € 11.810.703,17 come dimostrata dal Conto Economico ed evidenziata nella Relazione del Direttore Generale;
- di rinviare ad altro provvedimento la formulazione della proposta che indichi la modalità di copertura della perdita e le azioni di riequilibrio della situazione economica (art.33 – 2° comma – l.r. n. 38/94), in attesa di determinazioni che la Giunta Regionale adotterà per l'intera Regione;
- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale per il prescritto parere ex art. 42 della l.r. n. 38/94;
- di inviare a norma dell'art.27 co.2 della l.r. n. 38/94 alla Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci copia del Bilancio di esercizio approvato con il presente atto;
- di trasmettere il presente atto all'Assessorato al Bilancio perché sia sottoposto al controllo della Giunta Regionale a norma degli artt. 39 e 40 della l.r. n. 38/94, per il visto di congruità;
- di trasmettere il presente atto all'Assessorato alle Politiche per la Promozione della Salute, delle Persone e delle Pari Opportunità – Servizio Gestione Accentrata finanza sanitaria regionale e all'ARES Puglia

IL DIRETTORE GENERALE

Convenuta la relazione istruttoria e la proposta;

Visto l'atto di delega di funzioni ex art. 3, comma 6, del D.lgs n. 502/92 e s.m.i.;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario

DELIBERA

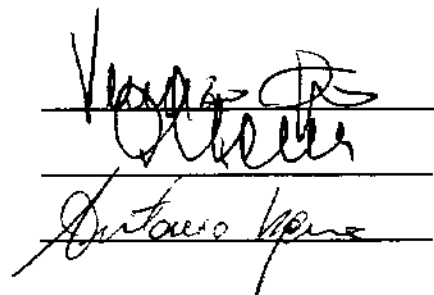
per le motivazioni tutte in premessa esplicitate e che si intendono espressamente richiamate

- a) di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011 costituito da:
- Relazione del Direttore Generale (all.to A)
 - Stato Patrimoniale (all.to B)
 - Conto Economico (all.to C)
 - Nota Integrativa (all.to D)
 - Articolazione del Conto Economico secondo le strutture fondamentali dell'Azienda (all.to E)
- b) di prendere atto che la perdita di esercizio ammonta a complessivi € 11.810.703,17 come dimostrata dal Conto Economico ed evidenziata nella Relazione del Direttore Generale;
- c) di rinviare ad altro provvedimento la formulazione della proposta che indichi la modalità di copertura della perdita e le azioni di riequilibrio della situazione economica (art.33 – 2° comma – l.r. n. 38/94), in attesa di determinazioni che la Giunta Regionale adotterà per l'intera Regione;
- d) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale per il prescritto parere ex art. 42 della l.r. n. 38/94;
- e) di inviare a norma dell'art.27 co.2 della l.r. n. 38/94 alla Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci copia del Bilancio di esercizio approvato con il presente atto;
- f) di trasmettere il presente atto all'Assessorato al Bilancio perché sia sottoposto al controllo della Giunta Regionale a norma degli artt. 39 e 40 della l.r. n. 38/94, per il visto di congruità;
- g) di trasmettere il presente atto all'Assessorato alle Politiche per la Promozione della Salute, delle Persone e delle Pari Opportunità – Servizio Gestione Accentrata finanza sanitaria regionale e all'ARES Puglia

Il Dirigente dell'U.O. Co.Ge. Co.An (dr. Vincenzo Greco)

Il Direttore Sanitario (dr. Ottavio Narracci)

Il Direttore Generale (Dott. Antonio Vigna)
(delegato ex art. 3 c.6
D.lgs 502/92 e s.m.i.)



The block contains three handwritten signatures, each written over a horizontal line. The first signature is at the top, the second in the middle, and the third at the bottom. The signatures are in dark ink and appear to be cursive or semi-cursive.

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
 Lecce

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011

L'esercizio 2011 è stato caratterizzato dall'attuazione dei provvedimenti regionali conseguenti al Piano di Rientro, approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione 2624 del 30 novembre 2010, ed in particolare al regolamento regionale nr. 18 del 16 dicembre 2010 di riordino della rete ospedaliera, nonché per la parte economica e finanziaria al DIFE per il triennio 2010 - 2012 adottato con DGR 2866 del 20.12.2010 documenti ed atti tutti che hanno complessivamente riversato i loro contenuti nella legge n.2 del 9 febbraio 2011 avente ad oggetto: "Approvazione del Piano di rientro della Regione Puglia 2010 - 2012".

Si ritiene, inoltre, importante rilevare che nel corso dell'esercizio 2011 la direzione generale dell'azienda ha visto succedersi due commissari straordinari e due direttori generali.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 256 del 31.01.2011 è stato approvato Il bilancio di previsione per l'esercizio 2011 della ASL LE, che ha recepito gli indirizzi della citata programmazione regionale definendo dettagliatamente le azioni da compiere per la razionalizzazione della struttura dell'offerta ed in particolare della rete ospedaliera.

Il suddetto bilancio di previsione 2011 chiudeva con una presunta perdita pari ad €. 44.476.461,73 mentre il bilancio consuntivo dell'esercizio 2011 ha fatto registrare una perdita pari a €. 11.810.703,17 che rappresenta un valore negativo notevolmente inferiore rispetto alla previsione.

L'analisi comparata della tabella A evidenzia come la differenza tra Valore e Costo della Produzione, al netto di imposte e tasse, registra nel 2011 un risultato positivo pari a K€ 18.343 a conferma dell'efficacia delle azioni aziendali poste in essere per il contenimento dei costi.

Tabella A

dati in migliaia di Euro	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
Valore della Produzione	1.385.635	1.351.082	1.361.791
Costo della Produzione	1.364.658	1.362.336	1.408.799
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	20.977	-11.254	-47.008
Proventi ed oneri finanziari	-1.688	-2096	-2.371
Proventi ed oneri straordinari	-946	0	20.147
Imposte e tasse	-30.153	-31.126	-31.695
Utile/(Perdita) d'esercizio	-11.810	-44.476	-60.927

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
 Lecce

Tra le azioni principali che hanno determinato il contenimento dei costi vanno annoverate:

1. la dismissione di tre stabilimenti ospedalieri (Maglie, Campi e Gagliano) con contestuale riconversione degli stessi in Presidi Territoriali;
2. il blocco del turn-over del personale dipendente;
3. la riduzione della spesa farmaceutica.

Il risultato di esercizio è stato altresì condizionato positivamente dall'incremento del valore della produzione dovuto ad una maggiore assegnazione della quota del FSR.

Dall'analisi degli scostamenti rispetto all'esercizio 2010 dei raggruppamenti di costo così come riportati in bilancio, emerge quanto segue:

Spesa per acquisto di beni

Tipologia	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Sanitari	186.404	188.018	-1.614
Non sanitari	5.782	6.070	-288
Totale	192.186	194.088	-1.902

L'acquisto di beni di consumo registra una riduzione rispetto all'esercizio precedente anche in virtù di una maggiore attenzione nella gestione delle scorte e dei magazzini farmaceutici. La riduzione degli acquisti è, infatti, correlata ad un contenimento delle rimanenze finali in particolare per "materiali diagnostici e prodotti chimici per laboratorio analisi".

Rispetto ad una generale riduzione dei costi per l'acquisto di beni sanitari si rileva, in controtendenza, un incremento dei costi anno 2011 relativo alla voce "Ossigeno terapeutico e altri gas medicali". Tale incremento è correlato a due ordini di fattori: il primo derivante dall'entrata in vigore del nuovo regime tariffario determinato dall'AIFA ai sensi del D.M. 24.04.2006 e s.m. e i.; il secondo conseguente alle disposizioni regionali di cui alla D.G.R. n. 1390 del 21.6.2011 con la quale è stato approvato l'accordo tra la Regione Puglia e le ditte produttrici e distributrici di gas liquido terapeutico per la distribuzione domiciliare diretta ai pazienti affetti da insufficienza respiratoria cronica.

Spesa per acquisto di servizi

Tipologia	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Sanitari	616.552	649.689	-33.137
Non sanitari	70.548	69.848	700
Totale	687.100	719.537	-32.437

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
 Lecce

La riduzione dei costi per servizi sanitari è imputabile fondamentalmente alla spesa farmaceutica da convenzione che ha registrato una riduzione, rispetto all'esercizio precedente, pari a K€ 29.906.

Ulteriori riduzioni, in linea con le disposizioni del Piano di Rientro, sono riconducibili all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato sia in regime ambulatoriale (Strutture specialistiche convenzionate) che in regime di ricovero (Case di Cura).

Tali riduzioni sono riconducibile alla riconversione in atto del sistema dell'offerta, infatti, a fronte di una riduzione complessiva dell'assistenza ospedaliera si registra un notevole incremento dei costi correlati alla gestione territoriale della cronicità in particolare per l'assistenza riabilitativa residenziale per anziani non autosufficienti, disabili e pazienti psichiatrici.

a) Servizi sanitari

Spesa farmaceutica convenzionata

Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
154.757	184.663	-29.906

Nel corso dell'anno 2011 l'Azienda ha attuato il piano di interventi, recepito con Deliberazione D.G. n. 3273 dell'8 novembre 2010, attraverso il coinvolgimento di tutti gli attori interessati (Area Servizi Farmaceutici, Distretti Socio Sanitari, Presidi Ospedalieri, Farmacie Ospedaliere e Territoriali, Dipartimento Salute Mentale) al governo della spesa farmaceutica.

Per il raggiungimento degli obiettivi programmati sono state poste in essere le seguenti azioni:

- Individuazione dei centri aziendali autorizzati a redigere i piani terapeutici, nel rispetto delle disposizioni regionali e della normativa nazionale;
- Adozione di uniformi modalità operative su consegna, compilazione e trasmissione dei piani terapeutici;
- Controllo dei piani terapeutici delle specialità ad alto costo risultanti avere dati di consumo significativamente superiori alla media Aziendale / Regionale / Nazionale e segnalazione alla Direzione del Distretto di competenza di eventuali scostamenti prescrittivi fra numero dosi previste dal piano terapeutico e dosi prescritte;
- Segnalazione al Distretto di competenza di eventuali scostamenti prescrittivi fra numero dosi prescritte e posologia autorizzata delle specialità ad alto costo risultanti avere dati di consumo significativamente superiori alla media Aziendale / Regionale / Nazionale;
- Elaborazione e trasmissione ai Direttori dei Distretti SS, dei Presidi Ospedalieri e del DSM, di report trimestrali estratti da programma IMS Health, contenenti:
 - o Consumi farmaci per spesa media per abitante e per DDD, raggruppati per ATC 1° livello, dettagliati per ASL Lecce e per i Distretti SS e raffrontati con i dati Puglia e Italia;

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
Lecce

- Consumi farmaci per spesa e per DDD, per categorie (4° livello ATC-sottogruppo terapeutico/chimico) all'interno della categoria ATC 1° livello, dettagliati per ASL Lecce e per i Distretti SS e raffrontati con i dati Puglia e Italia
- Prime 30 categorie di farmaci (4° livello ATC-sottogruppo terapeutico/chimico) a maggior spesa a carico del SSN in termini di spesa media per abitante e per DDD, distinte per ASL Lecce e per i Distretti SS e raffrontate con i dati Puglia e Italia;
- Prime 50 molecole (5° livello ATC- sostanza chimica) a maggior spesa a carico del SSN in termini di spesa media per abitante e per DDD, distinte per ASL Lecce e per i Distretti SS e raffrontate con i dati Puglia e Italia.
- corsi di formazione obbligatori e congiunti per i dirigenti medici specialisti ospedalieri, per gli specialisti ambulatoriali convenzionati, per i Medici di mg e i Pediatri di ls, per i dirigenti Farmacisti ospedalieri e territoriali con elementi di farmacoeconomia con particolare riferimento al ruolo dei farmaci a brevetto scaduto nel contenimento della spesa e sull'uso razionale di: antibiotici, anticoagulanti (eparine a basso peso molecolare-fondaparinux ed antiaggreganti piastrinici), inibitori di pompa, ipolipemizzanti, antidiabetici;
- Con il GRUPPO di LAVORO composto da due Medici di Medicina Generale e Farmacisti dell'Area Farmaceutica, si è provveduto alla:
 - elaborazione (trimestrale/semestrale) e trasmissione ai Direttori dei Distretti SS dei dati riepilogativi della scheda medico SVIM, inerenti le prime cinque categorie di farmaci (1° livello ATC) in ordine di maggiore spesa (attualmente: cardiovascolari, gastrometabolici, antimicrobici, respiratori, neurologici), con evidenziazione per ciascun medico dello scostamento percentuale della propria spesa media per assistito pesato rispetto alla media distrettuale;
 - effettuazione di specifici monitoraggi, con trasmissione mensile e trimestrale dei prospetti ai Distretti SS, delle prescrizioni dei MMmg/PPIs risultanti avere uno scostamento rilevante (superiore al 40%) della spesa media distrettuale per assistito per le cinque categorie monitorate.

Occorre, tuttavia rilevare che un notevole contributo alla riduzione della spesa farmaceutica è stato determinato dalle disposizioni regionali, emanate in attuazione del Piano di Rientro (L.R. n. 2/2011), relative a:

- indirizzi sulle modalità prescrittive dei principi attivi, con riferimento alle note AIFA ed a specifiche condizioni cliniche;
- distribuzione dei farmaci inclusi nell'elenco PHT sia in forma diretta che per conto;
- rimodulazione del sistema di esenzione dal ticket per fascia di reddito ed introduzione del ticket di 1€ a ricetta;
- iniziative su PTOR e linee guida regionali tese all'ottimizzazione dell'uso ed al contenimento della spesa dei farmaci ad alto costo.

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
 Lecce

Prestazioni specialistiche da privato

Branches	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Medicina specialistica esterna	5.295	5.631	- 336
Prestazioni di emodialisi	7.596	7.050	547
Prestazioni di laboratori analisi	12.257	13.716	- 1.459
Diagnostica strumentale	7.962	8.525	- 563
Totale	33.111	34.922	- 1.811

In ottemperanza alle disposizioni regionali derivanti dal Piano di Rientro l'Azienda ha proceduto alla sottoscrizione di accordi contrattuali con le strutture private accreditate, per l'anno 2011, applicando gli abbattimenti sui tetti di spesa stabiliti dalla Regione. Come si evince dalla tabella precedente la riduzione complessiva dei costi sostenuti è in parte attenuata dall'incremento dei costi per prestazioni dialitiche per le quali non è possibile operare alcun abbattimento in ragione della peculiarità della tipologia di assistenza.

Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato

Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
28.165	27.532	633

L'incremento dei costi registrato per questa tipologia di assistenza è determinato dalla riconversione dell'offerta sanitaria correlata alla evoluzione epidemiologica e demografica della popolazione di riferimento.

La maggiore incidenza delle patologie croniche collegata all'aumento dell'indice di vecchiaia sposta il bisogno di cura verso prestazioni di riabilitazione e di assistenza di tipo residenziale in strutture extra ospedaliere.

Per far fronte a tali esigenze, accentuate dalla contestuale dismissione di reparti per acuti e di lungodegenza, nel corso dell'anno 2011 si è proceduto ad ampliare l'offerta di prestazioni alternative al ricovero mediante accordi contrattuali con altre due RSA.

Attualmente la struttura dell'offerta di posti letto contrattualizzati in regime residenziale è pari a n. 260 P.L. in RSA e n. 519 P.L. in RSSA, corrispondente, con riferimento alla popolazione provinciale al 1/1/2010, ad un standard per 10.000 abitanti rispettivamente del 3,2 e del 6,4, vicina agli standard fissati dalla Regione (4 P.L. x 10 mila ab. in RSA e 7 P.L. x 10 mila ab. in RSSA).

Assistenza ospedaliera da Case di cura Private

Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
55.843	60.606	- 4.763

In ottemperanza delle disposizioni regionali l'Azienda ha proceduto alla stipula di accordi contrattuali per l'anno 2011 operando gli abbattimenti del 5% sul 2010 fissati dalla Regione.

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
 Lecce

Assistenza riabilitativa psichiatrica da privato

Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
11.535	10.725	810

Gli incrementi dei costi sono correlati ad un aumento del numero degli inserimenti.

Come già detto per l'assistenza riabilitativa per non autosufficienti il ricorso alla assistenza di tipo residenziale registra un trend crescente in ragione della cronicizzazione delle patologie.

Va, comunque, evidenziato che all'interno di questa voce sono compresi i costi relativi alle quote di assistenza sanitaria dovute alle strutture residenziali del sistema sociosanitario.

La verifica dell'appropriatezza delle prestazioni riabilitative, infatti, comporta il trasferimento dei pazienti già ricoverati nel circuito psichiatrico con rette a totale carico del SSR verso strutture dell'area sociosanitaria per le quali è prevista una compartecipazione sulle rette da parte degli utenti/comuni.

b) Servizi non sanitari

Servizi non sanitari

Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
70.548	69.848	700

I servizi non sanitari hanno registrato nel 2011 una tendenziale riduzione del costo ad eccezione dei "Premi di assicurazione".

Nel corso del 2011 si è dato corso al processo di internalizzazione avviato nel 2010 con la costituzione della Società in house "Sanitaservice ASL LE s.r.l. - Unipersonale" nel rispetto delle linee guida indicate con DGR n. 2477/2009 e s.m. e i. e della normativa vigente.

Infatti, con atto per Notar Novembre del 24/03/2010 veniva costituita la società "Sanitaservice ASL LE s.r.l. - Unipersonale" e con delibera del D.G. n. 1140 del 22.04.2010 - avente ad oggetto: "Sanitaservice ASL LE srl unipersonale": approvazione del Business Plan, affidamento dei servizi, determinazione del fabbisogno - si è proceduto a recepire il Business Plan della società in house e del relativo cronoprogramma per l'arco temporale 2010-2012.

Gli ambiti di auto-produzione originariamente valutati ed inseriti nella programmazione societaria (DDG n.1140/2010) erano i seguenti: ausiliario/pulizie/portierato e S.E.U. 118 (autisti/soccorritori) da internalizzare entro il 2010/2011, e servizi CUP - Front Office e Back Office da internalizzare entro il 2012.

Nelle more dell'attuazione del processo la cronologia originariamente prevista subiva delle variazioni, difatti, con delibera n. 2304 del 28.07.2010 si stabiliva, tra l'altro:

**Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
Sede Legale e Direzione Generale
Lecce**

- di affidare alla società in house il solo servizio inerente l'attività di ausiliario a supporto dei servizi e delle prestazioni rese dall'Azienda Sanitaria Locale di Lecce;
- di dare mandato all'Amministratore Unico della società in house di procedere alla predisposizione degli atti amministrativi per l'assunzione del personale già utilizzato dalle imprese appaltatrici per i servizi di ausiliario/pulizie, come sancito nella delibera n.1140/2010 e nel rispetto dell'art. 30 della L.R. n. 4/2010.

Contestualmente, con delibera del D.G. n. 3302 del 12.11.2010 si annullava in autotutela la delibera n. 407 del 9.02.2009, di rinnovo del contratto di appalto inerente tutti i servizi oggetto della gara originariamente aggiudicata all'ATI CNS-BIO.LOGICA srl, disponendo una proroga tecnica per i soli servizi di pulizia, disinfezione, sanificazione delle aree comuni, manutenzione verde ed aree esterne, disinfestazione e derattizzazione, per il tempo necessario alla definizione della procedura di evidenza pubblica.

Superata una prima fase di blocco del processo di attivazione dell'auto-produzione dei servizi – legata all'impugnazione da parte delle ditte appaltatrici degli atti inerenti le procedure di internalizzazione degli ausiliari, conclusasi vittoriosamente in fase cautelare innanzi al TAR Lecce ed al Consiglio di Stato, nonché alla proposizione di un ricorso innanzi alla Corte Costituzionale che invocava la declaratoria di illegittimità costituzionale della L.R. n. 4/2010 nelle varie disposizioni riguardanti i processi di stabilizzazione del personale "precario" di varie qualifiche – con delibera del C.S. n. 85 del 24.03.2011, si confermava la volontà di procedere alla predetta auto-produzione, proseguendo nel percorso già avviato con la costituzione della società *in house*.

In attuazione della suddetta deliberazione, acquisita la presa d'atto da parte della Regione, giusta D.G.R. n. 588 del 28/03/2011, la società "Sanitaservice s.r.l." procedeva, a decorrere dall'1.05.2011, all'assunzione, con contratto di sanità privata livello A, di n. 679 unità, già dipendenti delle ditte originariamente affidatarie dei servizi, per complessive n. 74.409 ore mensili contrattuali.

Decorso il primo semestre di erogazione del servizio di ausiliario e pulizie nella forma di auto-produzione, con l'esclusione delle attività, come precedentemente elencate, oggetto della proroga tecnica, sono emerse alcune criticità determinate dalla compresenza di più soggetti gestori (Saniservice – Ditte private) per l'erogazione di attività simili.

Per superare tali criticità, in parte correlate allo svolgimento del servizio e in parte al contenimento dei costi (difficoltà di ripartizione concreta delle funzioni di pulizia tra aree di degenza e cc.dd. aree comuni; compresenza di più operatori addetti alle pulizie nelle zone finite in assenza di gestione coordinata della turnistica; duplicazione di strutture e dotazioni strumentali a supporto dell'attività medesima; duplicazione dei costi di gestione tra imprese esterne e società in house; difficoltà nella gestione della sicurezza e dei rischi interferenziali non solo tra operatori delle pulizie e dipendenti della ASL e/o pazienti, ma anche tra operatori delle pulizie riconducibili a ditte diverse; mancata ottimizzazione nell'utilizzo del personale sia per gli aspetti organizzativi che per quelli

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
 Lecce

operativi), si è dato nuovo impulso al processo di internalizzazione mediante la predisposizione del Business Plan 2012 adottato con deliberazione n. 793 del 23 dicembre 2011.

Nel suddetto documento è stata verificata la sostenibilità economica (con un risparmio superiore al milione di euro su base annua) della internalizzazione completa dei servizi ancora gestiti in proroga tecnica da ditte esterne (pulizia aree comuni, disinfestazione e manutenzione del verde) nonché della internalizzazione del servizio di "Conduzione funzionale e gestione del sistema informativo automatizzato e supporto tecnico ed affiancamento operativo del personale aziendale", già previsti nel primo business plan adottato con deliberazione n. 1140 del 22 aprile 2010.

Nel corso dei primi otto mesi di attività (maggio – dicembre 2011), la rilevazione dei costi sostenuti per i servizi di ausiliario/pulizie internalizzati dimostra una sostanziale sostenibilità del processo di autoproduzione.

Occorre, tuttavia, rilevare che, come già riportato, l'ASL di Lecce è stata costretta, a seguito del contenzioso promosso dalle ditte private, a procedere ad una parziale internalizzazione mantenendo in proroga tecnica alcuni servizi. Per cui appare incontrovertibile affermare che l'esercizio 2011 è stato condizionato dalla compresenza di entrambe le modalità di erogazione dei servizi Buy e Make che non ha consentito l'ottimizzazione (economie di scala) delle risorse impiegate per la produzione *in house*.

Tuttavia, preso atto che il fatturato complessivamente sviluppato dalla società *in house* nei confronti dell'Azienda è pari a K€ 10.242 (per il periodo maggio – dicembre 2011) e che il fatturato delle ditte esterne per i servizi di pulizia e ausiliario in proroga tecnica (nel periodo gennaio – dicembre 2011) è stato pari a K€ 6.528, per un totale complessivo di K€ 16.770, tenuto conto dei maggiori oneri rinvenienti dallo start – up della società *in house* e dell'andamento crescente dei costi derivanti dall'adeguamento dei prezzi e dell'aumento dell'aliquota IVA, si può concludere che il processo di internalizzazione avviato nel corso dell'esercizio 2011 ha, senza dubbio, contribuito a contenere il trend crescente dei costi che si sarebbe realizzato senza l'avvio del processo di autoproduzione. Infatti, dal confronto dei dati relativi agli esercizi 2009 – 2010 risulta una variazione dei costi per gli stessi servizi del + 5,8% che se confermata nel 2011 avrebbe portato il valore complessivo dei servizi in oggetto a K€ 17.104.

Manutenzioni ordinarie

Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
24.798	22.605	2.193

I costi per manutenzioni hanno registrato un notevole incremento (circa + 3,48%) dovuto alla necessità di ripristinare l'efficienza tecnico funzionale degli impianti, delle attrezzature sanitarie e degli immobili, in considerazione della loro vetustà ed obsolescenza tecnologica e strutturale. Tali interventi, indifferibili, consentono di assicurare l'erogazione dei servizi senza arrecare ulteriori disagi all'utenza, nonché di

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
 Lecce

adempiere alle prescrizioni normative in materia di messa a norma degli immobili e sicurezza sui luoghi di lavoro.

Spesa del personale

Ruolo	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Sanitario	344.584	359.146	-14.562
Professionale	1.120	1.310	-190
Tecnico	51.343	49.388	1.955
Amministrativo	27.041	26.946	95
Totale	436.790	436.790	-12.702

I costi relativi al personale dipendente hanno registrato complessivamente un decremento del 2.91% strettamente correlato al blocco del turn – over disposto dal Piano di rientro, nonché alle disposizioni contenute nell'art. 13 della L.R. n. 1/2011 in ordine al contenimento della spesa, nel limite del 50% di quella sostenuta nel 2009, per il personale assunto a tempo determinato.

Nel corso del 2011 sono state registrate le seguenti cessazioni dal servizio:

	Personale in servizio		Cessati		
	al 1/01/2011	al 31/12/2011	N.	%	
Dirigenza medica e veterinaria	1.592	1.557	-	35	-2,2%
Dirigenza sanitaria non medica	202	184	-	18	-9,8%
Dirigenza PTA	48	40	-	8	-20,0%
Comparto	6744	6496	-	248	-3,8%
Totale	8.586	8.277	-	309	-3,7%

L'andamento, apparentemente in controtendenza, del costo relativo al personale del ruolo tecnico è giustificato dalla stabilizzazione del personale adibito al servizio di integrazione scolastica ex L.R. n. 16/87. Nel bilancio consuntivo 2010, infatti, tale costo era registrato sulla specifico conto riportato nel raggruppamento "Altri rimborsi assegni e contributi" che confrontato con l'esercizio 2011 rileva una riduzione del 98% pari a K€ 2.445. Inoltre, relativamente al medesimo ruolo tecnico l'andamento crescente del costo è stato ulteriormente condizionato dall'attuazione del progetto regionale "ADI Oncologica" i cui costi dovrebbero essere coperti da specifico finanziamento regionale. Il maggior costo registrato per l'anno 2011 relativamente al personale amministrativo è dovuto all'applicazione dell'art. 17 del C.C.N.L. del 7/04/1999 (Criteri e procedure per i passaggi all'interno di ciascuna categoria) e dell'art. 6 del C.C.N.L. integrativo sanità del 20/09/2011 (Mutamento di profilo per inidoneità psico-fisica).

Accantonamenti tipici dell'esercizio

Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
9.199	8.117	1.082

Servizio Sanitario della Puglia
Azienda Sanitaria Locale di Lecce
 Sede Legale e Direzione Generale
 Lecce

I maggiori costi per accantonamenti sono stati prudenzialmente stimati con riferimento a:

- rinnovi contrattuali del personale convenzionato (MMG, MGM, PLS, Medici 118, Specialisti interni, Medici della Medicina dei Servizi) (€ 394) per la sola vacanza contrattuale;
- contenzioso con il personale dipendente;
- altri accantonamenti per oneri straordinari (cause legali, risarcimenti, ecc.).

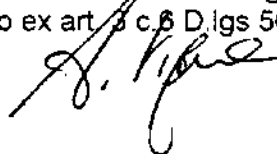
Conclusioni

L'esercizio 2011 rappresenta, senza dubbio, una inversione di tendenza rispetto agli esercizi precedenti. Il notevole contenimento dei costi di produzione, - K€ 44.141 rispetto all'esercizio 2010, è stato ottenuto senza ridurre i livelli assistenziali di assistenza ma operando una profonda riorganizzazione del sistema dell'offerta mediante la chiusura/trasformazione di tre stabilimenti ospedalieri. Questo ha consentito di liberare risorse indispensabili, da un lato, a fronteggiare il blocco dei turn - over e, dall'altro, a potenziare l'assistenza territoriale in favore dei soggetti non autosufficienti con patologie croniche.

Il completamento del Piano di Rientro (L.R. 2/2011) rappresenta una opportunità per proseguire nel percorso di adeguamento dei servizi alla evoluzione dei bisogni sanitari e sociosanitari della popolazione di riferimento e, nel contempo, consentire un ulteriore contenimento dei costi.

Lecce, 30 aprile 2012

Per il Direttore Generale
 Valdo Mellone
 Il Direttore Amministrativo
 Dott. Antonio Vigna
 (delegato ex art. 3 c. 6 D.lgs 502/92 e s.m.i.)



Bilancio d'Esercizio al 31/12/2011
Stato Patrimoniale

		2010
--	--	------

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2 Costi di ricerca, sviluppo	0,00	0,00
3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazioni di opere di ingegno	135.399,08	134.151,14
4 Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
5 Altre	58.038,43	78.038,43
TOTALE I	193.437,51	212.189,57

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1 Terreni	6.307.749,88	6.307.749,88
2 Fabbricati	172.606.025,47	173.816.345,75
a) disponibili	776.810,72	775.810,72
b) indisponibili	171.829.214,75	173.039.535,03
3 Impianti e macchinari	7.469.815,94	6.436.209,63
4 Attrezzature sanitarie e scientifiche	20.925.088,56	22.019.870,41
5 Mobili e arredi	2.875.009,12	2.698.567,58
6 Automezzi	524.888,07	303.406,80
7 Altri beni	1.642.880,39	2.171.548,90
9 Immobilizzazioni in corso e acconti	16.061.879,77	13.467.325,27
TOTALE II	228.708.636,71	227.535.075,79

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1 Crediti	0,00	0,00
2 Titoli	101.862,00	101.862,00
TOTALE III	101.862,00	101.862,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A) **228.708.636,71** **227.535.075,79**

ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

1 Rimanenze sanitarie	23.309.233,00	25.120.419,00
2 Rimanenze non-sanitarie	1.546.893,00	1.434.133,00
3 Acconti	0,00	0,00
TOTALE I	24.856.126,00	26.554.552,00

II CREDITI

1 Crediti da Regione e prov. autonoma	131.296.545,09	99.118.146,17
2 Crediti da Comune	4.441.676,31	4.170.887,61
3 Crediti da Aziende sanitarie pubbliche	15.792.212,51	12.581.893,71
4 Crediti da ARPA	26.412,86	6.154,41
5 Crediti da Erario	34.389,23	135.913,97
6 Crediti da Altri (privati, estero, anticipi, personale ...)	41.871.829,90	40.267.517,91
TOTALE II	228.708.636,71	156.280.513,78

III ATTIVITA' FINANZIARIE

1 Titoli a breve	0,00	0,00
TOTALE III	0,00	0,00

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1 Cassa	693.531,19	778.167,40
2 Istituto tesoriere	18.453.863,84	15.544.516,76
3 c/c postale	149.034,55	177.843,64
TOTALE IV	19.246.429,58	16.500.527,80

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B) **237.616.621,48** **199.335.593,58**

RATEI E RISCONTI **368.352,55** **4.517.500,58**

TOTALE ATTIVO **466.692.610,74** **431.388.169,95**

CONTI D'ORDINE

1 Canoni leasing ancora da pagare	0,00	0,00
2 Depositi cauzionali	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

Bilancio d'Esercizio al 31/12/2011
Stato Patrimoniale

2010	2011
------	------

PASSIVO

A PATRIMONIO NETTO

I Finanziamenti per investimenti	-144.942.865,87	-150.115.032,14
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-561.534,73	-469.285,57
III Fondo di dotazione	-1.030.027,58	-1.030.027,58
IV Contributi per ripiani perdite	-703.881.980,55	-703.881.980,55
V Utili (perdite) portati a nuovo	888.490.490,13	827.563.458,67
VI Utile (perdita) dell'esercizio	11.810.703,17	60.927.031,46
TOTALE (A)	49.884.784,52	32.994.164,29

B FONDI PER RISCHI E ONERI

I Per imposte	0,00	0,00
II Rischi	-16.633.128,05	-16.631.499,88
III Altri	-8.697.560,53	-12.176.052,31
TOTALE (B)	-25.320.686,58	-28.807.552,19

C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

I Premi di operosità medici SUMAI	-4.617.352,53	-4.161.772,00
II Trattamento di fine rapporto	-643.098,57	-643.098,57
TOTALE (C)	-5.260.451,10	-4.804.870,57

D DEBITI

1 Mutui	0,00	0,00
2 Regione e prov. autonoma	-28.039,22	-27.211,90
3 Comune	-6.129.918,31	-6.123.531,27
4 Aziende Sanitarie Pubbliche	-2.064.702,08	-1.541.536,77
5 ARPA	-6.641,13	-6.567,97
6 Debiti verso fornitori	-252.460.228,29	-190.815.403,01
7 Debiti verso istituto tesoriere	0,00	0,00
8 Debiti tributari	-19.767.158,98	-23.699.189,31
9 Debiti verso Istituti di previdenza	-22.710.484,82	-26.397.958,40
10 Altri debiti	-165.892.425,71	-162.673.300,79
TOTALE (D)	-524.690.598,54	-411.234.698,42

RATEI E RISCONTI -16.926.657,09 -19.485.212,06

TOTALE PASSIVO -466.692.610,74 -431.388.169,95

CONTI D'ORDINE

* Canoni leasing ancora da pagare	0,00	0,00
2 Depositi cauzionali	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

Bilancio d'Esercizio al 31/12/2011
Conto Economico

		2010	2010	2011
		2010	2010	2011
AAA	VALORE DELLA PRODUZIONE			
AAA1	Contributi in c/Esercizio	1.307.811.023,76	1.282.967.577,13	1.278.070.503,00
AAA2	Proventi e Ricavi diversi	52.575.973,08	53.363.218,02	50.595.852,86
AAA3	Concorsi, Recuperi, Rimborsi per attività tipiche	3.864.551,01	3.608.998,25	3.590.480,92
AAA4	Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	9.317.962,24	8.532.054,95	8.500.000,00
AAA5	Costi Capitalizzati	12.065.158,71	13.298.949,62	10.324.896,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.385.634.668,80	1.361.780.797,97	1.351.081.732,78
BBB	COSTI DELLA PRODUZIONE			
BBB1	Acquisti di beni	192.185.218,30	194.088.794,79	177.505.000,00
BBB2	Acquisti di servizi	679.892.135,58	714.394.721,14	692.013.213,80
BBB2a	prestazioni sanitarie da pubblico	81.666.081,79	75.905.988,31	75.769.943,00
BBB2b	prestazioni sanitarie da privato	525.777.139,19	560.063.889,10	543.231.657,57
BBB2c	prestazioni non sanitarie da pubblico	207.361,55	305.957,00	1.104.000,00
BBB2d	prestazioni non sanitarie da privato	72.241.553,05	78.118.886,73	71.907.613,03
BBB3	Manutenzione e Riparazione	24.797.728,64	22.605.121,52	21.550.000,00
BBB4	Godimento di beni di Terzi	3.870.053,53	4.571.302,48	4.600.000,00
BBB5	Personale del Ruolo Sanitario	344.959.635,53	359.659.067,76	346.499.000,00
BBB6	Personale del Ruolo Professionale	1.120.593,74	1.315.029,76	1.192.000,00
BBB7	Personale del Ruolo Tecnico	51.466.909,66	49.600.721,94	51.918.000,00
BBB8	Personale del Ruolo Amministrativo	27.058.960,95	26.962.265,21	27.180.000,00
BBB9	Oneri diversi di gestione	11.071.686,36	9.027.947,73	8.658.434,91
BBB10	Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	28.946,36	29.898,15	53.500,00
BBB11	Ammortamenti dei fabbricati	7.640.045,82	7.596.616,41	8.736.546,00
BBB11a	disponibili	0,00	0,00	0,00
BBB11b	indisponibili	7.640.045,82	7.596.616,41	8.736.546,00
BBB12	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.539.985,88	10.381.502,92	18.430.000,00
BBB13	Svalutazione dei Crediti	129.155,19	699.330,95	0,00
BBB14	Variazione delle Rimanenze	1.698.426,00	-249.923,00	0,00
BBB14a	sanitarie	1.811.186,00	5.720,00	0,00
BBB14b	non sanitarie	-112.760,00	-255.643,00	0,00
BBB15	Accantonamenti tipici dell'Esercizio	9.198.755,25	8.116.986,50	4.000.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.364.652.281,15	1.406.789.394,26	1.362.335.694,51
DIFFERENZA TRE VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		24.982.387,65	-47.008.596,29	-11.253.961,73
CCC	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
CCC1	Interessi attivi	710.007,66	640.655,90	503.500,00
CCC2	Altri proventi	0,00	0,00	0,00
CCC3	Interessi passivi	-2.398.045,77	-3.002.357,01	-2.600.000,00
CCC4	Altri oneri	-260,26	-9.131,05	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-1.688.298,37	-2.370.832,16	-2.096.500,00
DDD	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
DDD1	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
DDD2	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00
EEE	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
EEE1	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
EEE2	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
EEE3	Accantonamenti non tipici dell'Attività Sanitaria	0,00	0,00	0,00
EEE4	Concorsi, Recuperi, Rimborsi per attività non tipiche	0,00	0,00	0,00
EEE5	Sopravvenienze e Insussistenze	-945.555,57	20.147.325,86	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		-945.555,57	20.147.325,86	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		23.294.089,28	-27.332.092,59	-13.350.461,73
IMPOSTE E TASSE		30.153.281,24	31.694.938,87	31.126.000,00
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO		-6.859.191,96	40.927.031,46	-44.476.461,73

Bilancio al 31 Dicembre 2011

REGIONE PUGLIA
AZIENDA SANITARIA LOCALE LECCE

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO AL
31 DICEMBRE 2011

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Nota Integrativa

Indice Pagina

1. PREMESSA	5
2. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO	5
3. CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI DI REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	5

Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

4. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10
5. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11
6. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12
7. SCORTE	12
8. CREDITI VERSO REGIONE PUGLIA (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	12
9. CREDITI VERSO COMUNI (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	13
10. CREDITI VERSO AZIENDE ED ISTITUTI SANITARI (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	15
11. CREDITI VERSO ARPA	15
12. CREDITI VERSO ERARIO	15
13. CREDITI VERSO ALTRI (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	16
14. DISPONIBILITA' LIQUIDE	16
15. RATEI E RISCONTI ATTIVI	17
16. PATRIMONIO NETTO (DEFICIT PATRIMONIALE)	17
17. FONDO PER RISCHI E ONERI	18
18. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	21

Bilancio al 31 Dicembre 2011

19. DEBITI VERSO REGIONE	22
20. DEBITI VERSO COMUNI	22
21. DEBITI VERSO AZIENDE ED ISTITUTI SANITARI	23
22. DEBITI VERSO FORNITORI (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	23
23. DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	23
24. DEBITI TRIBUTARI (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	23
25. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	24
26. ALTRI DEBITI (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)	24
27. RATEI E RISCONTI PASSIVI	25
28. CONTI D'ORDINE	26

Analisi delle voci di Conto Economico

29. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO INDISTINTI E VINCOLATI	27
30. PROVENTI E RICAVI DIVERSI	28
31. CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	29
32. COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESE PER PRESTAZIONI SANITARIE	30
33. UTILIZZO RISERVA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (COSTI CAPITALIZZATI)	30
34. ACQUISTI DI BENI	31
35. COSTI DI SERVIZI	32
36. MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	37
37. GODIMENTI DI BENI DI TERZI	37
38. COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	38
39. ONERI DI GESTIONE	41
40. AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	41

Bilancio al 31 Dicembre 2011

41. AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	42
42. SVALUTAZIONE CREDITI	42
43. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	43
44. ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	45
45. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	45
46. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	46
47. IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO	47
48. ALTRE INFORMAZIONI	47
49. PROSPETTO DEI FLUSSI SIOPE	48
50. PROSPETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	52

Bilancio al 31 Dicembre 2011

1. Premessa

L'Azienda Sanitaria Locale LECCE, istituita con L.R. n°39 del 28/12/2006 fornisce ai cittadini dei Comuni posti nei comprensori di Lecce, Campi Salentina, Galatina, Martano, Nardò, Maglie, Gallipoli, Casarano, Poggiardo, Gagliano del Capo prestazioni sanitarie secondo i programmi del piano sanitario regionale, avvalendosi dei servizi gestiti direttamente o dei servizi di altre aziende sanitarie pubbliche o private accreditate.

Essa integra le sue attività con quelle di sicurezza sociale di interesse sanitario ad essa delegate dai Comuni e coordina le sue attività con quelle che, nelle stesse materie, i Comuni gestiscono direttamente.

L'Azienda ha sede legale nel Comune di Lecce in Via Maglietta n°5.

Il territorio interessato è costituito da tutti i Comuni della Provincia di Lecce, caratterizzati da centri urbani di diverse dimensioni ma abbastanza omogenei per gli aspetti socio-economici e culturali.

La popolazione assistita è di 815.597 abitanti al 01/01/2011 come da rilevazioni dati ISTAT riportato sulla DGR N°2990 del 29/12/2011.

2. Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio al 31 dicembre 2011 dell'Azienda Sanitaria Locale LECCE, costituito da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, è stato redatto secondo quanto previsto dalle linee guida interministeriali per il bilancio delle aziende sanitarie di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992, dalla Legge Regionale n. 38 del 30 dicembre 1994, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In linea con la previsione normativa dell'articolo 31, comma 4 della legge 38 sopra indicata lo stato patrimoniale e il conto economico sono comparati con quelli relativi all'esercizio precedente. Qualora alcune voci dello stato patrimoniale ovvero del conto economico vengano classificate diversamente rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, quest'ultimo viene opportunamente riclassificato al fine di permettere la comparazione delle voci richiesta dal summenzionato articolo di legge.

A partire dall'esercizio 2001, lo schema di bilancio adottato risulta essere quello previsto dal Decreto interministeriale del 11 febbraio 2002.

Il bilancio è integrato con il prospetto dei flussi SIOPE.

Per un'immediata comprensione i valori espressi nella presente nota integrativa sono riportati in euro/mille.

3. Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio d'esercizio

Il bilancio d'esercizio viene predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio adottati nel precedente esercizio, tranne nei casi espressamente indicati.

Per le voci più significative sono esposti nel seguito i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o produzione comprensivo degli oneri accessori al netto delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse e, comunque, entro il quarto esercizio successivo a quello dell'acquisto (aliquota 20%).

Le immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti, sono iscritte a tale minore valore.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che hanno determinato le svalutazioni, saranno ripristinati i valori originari.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquistate nel corso degli esercizi successivi al 31 dicembre 1997 sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti.

I valori dei beni, determinati secondo i criteri su esposti, al netto dei fondi ammortamento, non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità e di recuperabilità degli stessi negli esercizi successivi. Eventuali svalutazioni, effettuate per rilevare perdite durevoli di valore, non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che ne hanno determinato l'iscrizione.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono determinati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. In particolare, si applicano le aliquote fiscalmente consentite dal decreto ministeriale del 31 dicembre 1988 come nel seguito riportate:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,5%-15%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Mobili e arredi	10%
Automezzi	25%
Altri beni	10%-40%

Il valore dei beni non strumentali non viene ammortizzato.

Le "Immobilizzazioni materiali in corso" sono iscritte al costo di acquisizione sostenuto fino alla data del bilancio, ivi compresi gli oneri accessori di diretta ed indiretta imputazione.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti (manutenzioni straordinarie) degli immobili e degli impianti sono capitalizzate nelle rispettive voci di bilancio nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non evidenziano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel conto economico.

Scorte

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Le scorte, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono valutate al minore valore tra il costo di acquisto, determinato sulla base del criterio del costo medio ponderato dell'ultimo trimestre comprensivo degli oneri accessori, e quello di mercato (costo di sostituzione).

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale che coincide con il valore di presumibile realizzo. La voce "Crediti verso Regione" è iscritta nello stato patrimoniale, al 31 dicembre 2011, al netto dello sbilancio di "Mobilità sanitaria" attiva e passiva maturato per competenza alla stessa data.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, i crediti verso l'Istituto Tesoriere e verso l'Amministrazione Postale sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono determinati in relazione all'effettiva competenza temporale ed economica, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione dell'esercizio.

Conti d'ordine

Tali conti espongono i dati relativi al sistema degli impegni, dei rischi, dei beni di proprietà presso terzi e dei beni di terzi presso l'Azienda.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale rappresentano, per lo più, disponibilità liquide, assegnate all'Azienda senza obbligo di restituzione, da impiegarsi per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali.

I contributi in esame sono registrati in un'apposita riserva ben distinta del patrimonio netto al momento della delibera di assegnazione da parte degli enti e dei soggetti concedenti. La riserva viene utilizzata in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati, al fine di neutralizzare l'effetto economico di quest'ultima.

Alla data di redazione dello stato patrimoniale iniziale – 31 dicembre 1997 – la riserva per contributi in conto capitale include:

i contributi incassati in esercizi precedenti a fronte di beni mobili acquistati ed esistenti al 31 dicembre 1997; il valore iscritto nelle voci di patrimonio netto coincide con quello iscritto tra le attività dello stato patrimoniale;

i contributi incassati al 31 dicembre 1997 e non ancora investiti per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali.

Fondo rischi ed oneri

Il fondo rischi accoglie gli accantonamenti connessi a passività potenziali ritenute probabili relative ai contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio con fornitori, personale dipendente, personale dimesso ed assistiti.

Bilancio al 31 Dicembre 2011

In particolare tali passività potenziali sono rilevate in bilancio tra i fondi rischi quando sussistono le seguenti condizioni:

la disponibilità, al momento della redazione del bilancio, di informazioni che facciano ritenere probabile il verificarsi degli eventi comportanti il sorgere di una passività o la diminuzione di un'attività;

la possibilità di stimare l'entità dell'onere con sufficiente ragionevolezza.

Il fondo oneri accoglie per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare, o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio.

Fondo per premi di operosità medici Sumai

Il fondo comprende gli importi relativi agli oneri maturati nei confronti dei medici specialisti interni per gli anni e le ore di servizio prestati presso l'Azienda a decorrere dal 1° gennaio 1995, data di costituzione delle ex Aziende USL LE/1 e USL LE/2.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Contributi in conto esercizio indistinti (proventi per quota capitaria del Fondo Sanitario Regionale)

Essi rappresentano fondi assegnati dalla Regione per la gestione ordinaria. L'iscrizione nel conto economico dell'esercizio di tali contributi avviene per competenza sulla base della delibera di assegnazione della Giunta Regionale dei contributi stessi.

Contributi in conto esercizio vincolati

Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (ricerca, assistenza sanitaria straordinaria, formazione del personale dipendente, prevenzione, ed altro) e sono iscritti in bilancio sulla base della delibera di assegnazione dei contributi stessi da parte degli Enti. Essi sono rilevati tra i ricavi d'esercizio in funzione dell'avanzamento dei progetti a cui si riferiscono. A fine esercizio la quota dei contributi, non correlabile ai costi addebitati al conto economico, è rilevata tra i risconti passivi.

Prestazioni sanitarie rese a non residenti (mobilità attiva)

Esse sono rilevate tra i ricavi dell'esercizio in base alle prestazioni sanitarie rese ai cittadini residenti in territori per i quali è competente un'altra Azienda Sanitaria Locale. Il valore di tali prestazioni è indicato dalla delibera di Giunta Regionale di assegnazione dei contributi in conto esercizio.

Prestazioni sanitarie ricevute da altre Aziende Sanitarie (mobilità passiva)

Esse sono rilevate tra i costi dell'esercizio sulla base delle prestazioni sanitarie rese da Aziende Sanitarie Locali a cittadini residenti nel territorio della ASL LECCE. Il valore di tali prestazioni è indicato dalla delibera di Giunta Regionale di assegnazione dei contributi in conto esercizio.

Convenzioni sanitarie per assistenza farmaceutica, medicina di base e specialistica ambulatoriale

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Tali costi sono stati addebitati al conto economico quando sostenuti sulla base delle convenzioni nazionali che regolano tali rapporti.

Operazioni Straordinaria

Le operazioni di fusione determinate dalla L.R. 39/2006, che ha disposto la nascita della ASL LE provinciale quale soppressione per fusione delle due ex ASL LE/1 di Lecce e LE/2 di Maglie, hanno trascinato i loro effetti anche negli esercizi successivi.

Si è provveduto ad unificare le contabilità delle due preesistenti Aziende Sanitarie, che avevano sistemi gestionali informatici differenti, e la piena ed effettiva unificazione si è avuta solo nel corso dell'esercizio 2008.

A tale criticità, si è aggiunta l'adozione del Nuovo Piano dei Conti Unificato (PDCU), predisposto dall'ARES Puglia e adottato da tutte le Aziende Sanitarie, Aziende Ospedaliere del Servizio Sanitario della Regione Puglia, con decorrenza 1/1/2008.

La concomitanza di tali profonde circostanze modificative degli assetti contabili ha reso necessario ed opportuno che si provvedesse ad una complessa operazione che ha interessato due ordini di operazioni:

sistemazione delle poste contabili nel Bilancio;
cancellazione di somme non dovute.

Con riferimento al punto 1) si è provveduto ad effettuare delle operazioni di riclassificazione delle posizioni debitorie e creditorie iscritte nel Bilancio della ASL. A seguito di tali operazioni, alcune poste hanno trovato una migliore e più omogenea rappresentazione rispetto alle voci dello Stato Patrimoniale. Si rileva però, che alla data di chiusura del presente Bilancio tali attività non possono ancora ritenersi concluse.

Riguardo al punto 2) si è avviata una attività di auditing e controllo contabile interno, i cui esiti hanno determinato la circostanza di non più mantenimento in Bilancio di alcune poste attive e passive, con relativa cancellazione e conseguente rilevazione di Insussistenze attive e passive che hanno influenzato il risultato d'esercizio nella parte delle componenti straordinarie. In particolare sono stati stralciati crediti e debiti per i quali non si sono rinvenuti i documenti giustificativi di appoggio per il loro mantenimento in Bilancio e la cui anzianità di iscrizione risaliva agli esercizi 2006 e precedenti.

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Analisi delle voci di stato patrimoniale

4 Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 11 e al 31 dicembre 10, ammontano rispettivamente a €/000 193 e a €/000 212. Esse includono i costi sostenuti nell'esercizio in corso e nei precedenti per l'acquisto di Software applicativi e per costi sostenuti a fronte di migliorie su beni di terzi.

Principalmente tali voci sono analizzate come segue:

	Immob. Nette al 31/12/2011	Immob. Nette al 31/12/2010	%
	€/000	€/000	Amm.to
Diritti di brevetto	0	0	20
Concessioni, software, licenze d'uso	135	134	20
Migliorie su beni di terzi	58	78	20
Totale	193	212	

Le "Migliorie su beni di terzi" si riferiscono a lavori eseguiti sugli immobili adibiti a Poliambulatori, sede di Guardia Medica e Distretti S.S., di proprietà dei Comuni, concessi all'Azienda in comodato d'uso. Non essendo nota, per la maggior parte, la durata dei su accennati comodati, si è ritenuto opportuno ammortizzare le spese in oggetto in cinque anni.

Le variazioni, registrate nell'esercizio '11 nel costo storico e correlati ammortamenti accumulati, sono nel seguito riportate:

	Saldo al 31/12/2010	Incremento per acquisiz.	Riclassif. da altre voci	Decremento per alienazione	Saldo al 31/12/2011
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Costo Storico	(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a+b+c+d)
Diritti di brevetto	4	0	0	0	4
Concessioni, software, licenze d'uso	445	10	0	0	455
Migliorie su beni di terzi	207	0	0	0	207
Totale	656	10	0	0	666

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	Saldo al 31/12/2010	Ammort. dell'esercizio	Decrem.per alienazione	Decrem.per riclassif.	Saldo al 31/12/2011
	€000	€000	€000	€000	€000
Ammortamenti accumulati	(f)	(g)	(h)	(i)	l=(f+g-h+i)
Diritti di brevetto	4	0	0	0	4
Concessioni, software, licenze d'uso	312	9	0	0	321
Migliorie su beni di terzi	128	20	0	0	148
Totale	444	29	0	0	473

Nel presente esercizio, sul valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio al 31 dicembre '11 e '10, non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni di sorta.

5 Immobilizzazioni materiali

Al 31 dicembre '11 e al 31 dicembre '10 esse ammontano rispettivamente a €/000 228.414 ed a €/000 227.221 e sono analizzate come segue:

	Immob. Nette al 31/12/2011	Immob. Nette al 31/12/2010	%
	€000	€000	Amm.to
Terreni	6.308	6.308	
Fabbricati	172.606	173.816	3
Impianti e macchinari	7.470	6.436	12,5
Attrezzature sanitarie	20.925	22.020	12,5
Mobili e arredi	2.875	2.699	10
Automezzi	525	303	25
Altri beni	1.643	2.172	10-25
Immobilizzazioni in corso e acconti	16.062	13.467	
Totale	228.414	227.221	

Le variazioni dell'esercizio sono nel seguito riportate:

	Saldo al 31/12/2010	Incres.per acquisiz.	Riclassif. ad altre voci	Decres.per alienazione	Saldo al 31/12/2011
	€000	€000	€000	€000	€000
Costo Storico	(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a-b+c-d)
Terreni	6.308	0	0	0	6.308
Fabbricati	270.640	6.438	0	0	277.078
Impianti e macchinari	11.490	2.059	0	0	13.549
Attrezzature sanitarie	99.742	5.773	0	0	105.515
Mobili e arredi	10.597	695	0	0	11.292
Automezzi	2.575	428	0	0	3.003
Altri beni	11.462	385	0	0	11.847
Immobilizzazioni in corso e acconti	13.467	2.595	0	0	16.062
Totale	426.281	18.373	0	0	444.654

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	Saldo al 31/12/2010	Ammort. dell'esercizio	Decrem.per alien/dismiss.	Decr./Incr. per riclassif.	Incr. per rivalutaz.	Saldo al 31/12/2011
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Ammortamenti accumulati	(g)	(h)	(i)	(l)	(m)	n=(g+h+i+m)
Terreni	0	0	0	0	0	0
Fabbricati	96.824	7.647	0	0	0	104.471
Impianti e macchinari	5.054	1.025	0	0	0	6.079
Attrezzature sanitarie	77.723	6.867	0	0	0	84.590
Mobili e arredi	7.898	519	0	0	0	8.417
Automezzi	2.271	207	0	0	0	2.478
Altri beni	9.290	915	0	0	0	10.205
Totale	199.060	17.180	0	0	0	216.240

L'incremento della voce fabbricati è dato per la maggior parte dalla contabilizzazione ed imputazione su detto conto dei lavori in corso ultimati comunicati dall'Area Tecnica.

Nel corso dell'esercizio 2011 si è provveduto ad effettuare l'acquisto di nuovi beni strumentali ed attrezzature sanitarie,macchinari così come previsto dal Piano degli investimenti.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" pari a €/000 16.062 esprime il valore degli investimenti, effettuati per la costruzione, riqualificazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie dell'Azienda, che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento e, pertanto, non ancora utilizzabili.

Nel corso dell'esercizio 2011 non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni di sorta.

Al 31 dicembre 2011 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca e da privilegi.

6 Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce, pari a complessivi €/000 102, si riferisce al residuo delle partecipazioni possedute dalla ASL LE relative all'I.S.B.E.M per €/000 2, avendo avuto nel corso dell'anno 2010 una svalutazione di €/000 18, e per €/000 100 quale versamento capitale sociale per la partecipazione totalitaria nell'impresa controllata e collegata "SANITA'SERVICE ASL LE SRL UNIPERSONALE" costituita con Delibera N°44 del 18/01/2010 per l'internalizzazione dei servizi di Ausiliario.

7 Scorte

Le scorte al 31 dicembre 11 e al 31 dicembre 10 sono così analizzate:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Scorte sanitarie	23.309	25.121	1.812
Scorte non sanitarie	1.547	1.434	-113
Totale	24.856	26.555	1.699

Bilancio al 31 Dicembre 2011

8 Crediti verso Regione Puglia (esigibili entro l'esercizio successivo)

La composizione di tale voce al 31 dicembre 11 e al 31 dicembre 10 è la seguente:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Contributi in conto esercizio (FSR)	72.746	53.166	-19.580
F.do svalutazione crediti FSR	-	-	-
Crediti v/regione per contributi in c/capitale	6.771	7.518	747
Contributi in conto esercizio Vincolati	51.780	38.434	-13.346
Totale	131.297	99.118	-32.179

I crediti netti verso la Regione Puglia per F.S.R., pari a €/000 72.746, si riferiscono al saldo delle assegnazioni indistinte dell'esercizio 2011 e precedenti.

Si riporta, nel seguito, l'analisi delle variazioni intervenute nel corso del '11:

	2011
	€/000
Saldo al 1 gennaio 2011	53.166
Diminuzione per incassi del contributo esercizio precedente	5.716
Incremento per assegnazione del contributo di competenza dell'esercizio	1.166.633
Diminuzione per incassi	1.141.337
Saldo al 31 dicembre 2011	72.746

Il credito verso Regione per contributi in conto capitale pari a €/000 6.771 si riferisce al residuo di quanto la Regione Puglia ha stanziato, a favore delle ex Aziende ASL LE/2 e LE/1 di cui alle Delibere di Giunta Regionale NN° 688/2003 – 329/2004 e 3050/2004.

1. La voce "Contributi in C/esercizio vincolati" comprende le seguenti poste:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	2011
	€/000
Crediti v/Regione per Contributi L. 210/92	7.913
Crediti v/Regione per Contributi TBC	36
Crediti v/Regione per Finanziamento L.R. 16/87	36.665
Crediti v/Regione per Sussidi ad Infermi di Mente	244
Crediti v/Regione per Rimborsi Spese Trapianti	3.298
Crediti v/Regione per Finanziamenti Assistenza Domiciliare	655
Crediti v/Regione per Finanziamenti Nefropatici	-
Crediti v/Regione per Finanziamenti Categorie non autosufficienti	2.034
Crediti v/Regione Finanziamenti Hanseniani	92
Crediti v/Regione per altri programmi e/o progetti extra FSR	843
Totale	51.780

9 Crediti verso Comuni (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tale voce accoglie principalmente i rimborsi richiesti a diversi Comuni ricadenti nel territorio dell'Azienda e relativi a:

1. prestazioni di trasporto rese a favore di assistiti disabili nel corso del 2011 ed esercizi precedenti.
2. anticipazioni di somme relative alla L.R. 16/87 effettuate dall'ex ASL LE/2 sin dall'esercizio 2005.
3. Effettuata una approfondita analisi in ordine all'esigibilità dei crediti relativi al trasporto di assistiti disabili, si ritiene opportuno, in ossequio al principio della prudenza che deve sempre informare l'azione della Direzione nell'elaborazione dei bilanci, svalutare tali crediti riferiti all'anno 2006 e per un importo pari a €/000 115 come nel seguito specificato:

Fondo svalutazione crediti verso Comuni

2011
€/000

Comune di ACQUARICA DEL CAPO	1
Comune di ALESSANO	3
Comune di ALEZIO	3
Comune di ANDRANO	3
Comune di BOTRUGNO	3
Comune di CASARANO	2
Comune di CASTRIGNANO DEI GRECI	4
Comune di CASTRO	4
Comune di CORIGLIANO D'OTRANTO	1
Comune di CORSANO	4
Comune di GALLIPOLI	5
Comune di MELISSANO	2
Comune di MIGGLIANO	1
Comune di MINERVINO DI LECCE	2
Comune di MONTESANO SALENTINO	3
Comune di NOCIGLIA	2
Comune di ORTELLE	3
Comune di OTRANTO	1
Comune di PARABITA	12
Comune di POGGIARDO	3

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Comune di <i>PRESICCE</i>	3
Comune di <i>RACALE</i>	1
Comune di <i>SALVE</i>	1
Comune di <i>SAN CASSIANO</i>	3
Comune di <i>SANARICA</i>	1
Comune di <i>SANNICOLA</i>	2
Comune di <i>SANTA CESAREA TERME</i>	2
Comune di <i>SPECCHIA</i>	2
Comune di <i>SPONGANO</i>	2
Comune di <i>STERNATIA</i>	2
Comune di <i>SUPERSANO</i>	3
Comune di <i>SURANO</i>	1
Comune di <i>TAVIANO</i>	2
Comune di <i>TRICASE</i>	17
Comune di <i>TUGLIE</i>	2
Comune di <i>UGENTO</i>	8
Comune di <i>UGGLIANO LA CHIESA</i>	1
SALDO AL 31/12/2011	115

Tale svalutazione va ad aggiungersi a quella già effettuata nell'esercizio 2005 verso i comuni dell'ex ASL LE/2 per il periodo dal 1998 al 2002 e quella del 2009 e 2010 verso tutti per il periodo 2003-2004-2005.

Si ritiene doveroso segnalare, con l'occasione, che la suddetta svalutazione viene operata in considerazione della ormai accertata volontà dei Comuni in questione di non riconoscere tali importi, come si rileva dalle risposte alle varie sollecitazioni e diffide avanzate da questa Azienda sin dal mese di Marzo 2004 ed, a seguire, dal Dicembre 2005 in poi.

Nel corso dell'esercizio, quindi, la predetta voce rileva le variazioni di seguito indicate:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Crediti verso Comuni ed Enti Pubblici	7.562	7.177	-385
F.S.C. per rischio di inesigibilità	-3.121	-3.006	115
Credito netto	4.441	4.171	-270

10 Crediti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Tale voce, al 31 dicembre 2011 e al 31 dicembre 2010 è così composta:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Esigibili entro l'esercizio successivo			
Crediti v/ASL, AO ed exUSL	15.792	12.582	-3.210
Totale	15.792	12.582	-3.210

Bilancio al 31 Dicembre 2011

I crediti verso ASL, AO ed ex USL si riferiscono a cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuati al di fuori del regime di mobilità attiva.

11 Crediti verso ARPA

I Crediti verso ARPA pari a €000 026 si riferiscono a competenze erogate a Personale dell'Azienda in servizio, perché comandato, presso l'ARPA e pagamento di utenza telefonica dell'ex P.M.P. attualmente di competenza dell'ARPA.

12 Crediti verso Erario

Tale voce è così composta:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Erario c/IVA	-	102	102
Erario c/credito IRES	34	34	-
Totale	34	136	102

13 Crediti verso altri (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tale voce è così composta:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Crediti v/dipendenti	180	143	-37
Crediti v/clienti	1.819	938	-881
Fatture e ricevute da emettere	4.381	3.389	-992
Note credito da emettere	-9	-	9
Crediti v/enti previdenziali	52	112	60
Altri crediti	35.571	35.996	425
Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
Crediti v/prefetture	188	58	-130
Crediti v/soggetti pubblici	144	72	-72
Totale	42.326	40.708	-1.618

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Nel corso dell'esercizio per quanto riguarda i crediti v/altri, sempre in ossequio al principio della prudenza, sono stati svalutati quelli riferiti all'anno 2006, per un importo pari a €/000 14, che vanno ad incrementare la svalutazione già effettuata nell'esercizio 2010 per gli anni 2005 e precedenti.

Tale voce, quindi, rileva le variazioni di seguito indicate:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Crediti da Altri	42326	40.708	-1.618
F.S.C. per rischio di inesigibilità	-454	-440	14
Totale	41.872	40.268	-1.604

14 Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Cassa	694	778	84
Istituto Tesoriere	18.454	15.545	-2.909
Conto corrente postale	149	178	29
Totale	19.297	16.501	-2.796

Il saldo relativo alla "Cassa", pari a €/000 694, comprende le disponibilità liquide presso le casse dei presidi ospedalieri, uffici igiene, veterinari e poliambulatori.

La voce Istituto Tesoriere comprende le giacenze di liquidità esistenti al 31 dicembre 2011 pari a €/000 18.454, sul conto corrente bancario intrattenuto con la Banca MONTE DEI PASCHI DI SIENA che svolge, per conto della ASL LECCE, il servizio di Tesoreria.

La voce relativa al "Conto Corrente Postale" comprende il valore del saldo risultante dagli estratti conto dei conti correnti postali intestati alla ASL LECCE alla data di chiusura del bilancio nonché la somma dei saldi delle singole Affrancatrici presenti in vari presidi e distretti.

15 Ratei e risconti attivi

La voce, pari a €/000 368 (€/000 4.518 nell'esercizio 10), riguarda Risconti attivi su altri costi di competenza di esercizi futuri.

16 Patrimonio netto (Deficit patrimoniale)

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2011 nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 10 sono riepilogate nella tabella che segue:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	Contributi in c/capitale e donazioni per investimenti	Fondo di dotazione	Contributi per ripiano perdite	Risultato es. preced. a nuovo	Risultato del periodo	Totale
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Saldo al 31 dicembre 10	150.585	1.030	703.882	-827.564	-60.927	-32.994
Trasf. a nuovo risultato 10	-	-	-	-60.927	60.927	-
Utilizzi per ammortamento	-12.065	-	-	-	-	-12.065
Contrib. Ricevuti	6.985	-	-	-	-	6.985
Variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato del periodo	-	-	-	-	-11.811	-11.811
Saldo al 31 dicembre 11	145.505	1.030	703.882	-888.491	-11.811	-49.885

In particolare, i Contributi in conto capitale per investimenti ricevuti e/o contabilizzati nel corso del 2011, pari a €/000 6767, sono stati assegnati per il finanziamento di investimenti previsti ex art.20 Legge 67 del 1998 e successive modifiche e dai fondi FERS.

Di seguito si riporta, infine, l'analisi dei contributi per ripiano perdite esercizi precedenti per anno di riferimento:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	Contributi per ripiano perdite esercizi precedenti
Contributi per ripiano perdite esercizi 1995/1997	58.008
Contributi per ripiano perdite esercizi 1998	13.498
Contributi per ripiano perdite esercizi 1999	49.015
Contributi per ripiano perdite esercizi 2000	54.906
Contributi per ripiano perdite esercizi 2001	99.767
Contributi per ripiano perdite esercizi 2002	32.006
Contributi per ripiano perdite esercizi 2003	11.422
Contributi per ripiano perdite esercizi 2004	33.534
Contributi per ripiano perdite esercizi 2005	91.527
Contributi per ripiano perdite esercizi 2006	143.418
Contributi per ripiano perdite esercizi 2007	34.322
Contributi per ripiano perdite esercizi 2008	22.607
Contributi per ripiano perdite esercizi 2009	59.852
Contributi per ripiano perdite esercizi 2010	0
Totale	703.882

17 Fondo per rischi e oneri

Tale voce accoglie i fondi per rischi e oneri di seguito evidenziati:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondi rischi	16.633	16.632	-1
Altri fondi	8.698	12.176	3.478
Totale	25.331	28.808	3.477

Fondi rischi

Tale voce accoglie i fondi per rischi di seguito evidenziati:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondi vertenze in corso	13.287	12.826	-461
Fondo altri rischi	3.346	3.806	460
Totale	16.633	16.632	-1

Le variazioni intervenute nei suddetti fondi per rischi sono di seguito riportate:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Fondo vertenze in corso	€/000
Saldo al 31/12/2010	12.826
Utilizzi	4.039
Accantonamenti	4.500
Saldo al 31/12/2011	13.287

Tale fondo è stanziato per far fronte agli oneri derivanti dalle passività probabili relative ai contenziosi in corso con fornitori, personale dipendente, personale dimesso o licenziato, assistiti ed altro.

Fondo altri rischi	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	3.806
Utilizzi	2.960
Accantonamenti	2.500
Saldo al 31 dicembre 2011	3.346

Tale fondo, attualmente pari a €/000 3.346, è formato da €/000 798 stanziato nell'esercizio 2002, per controversie non ancora definite per il personale della L.R. 16/87 della ex ASL LE/2 Maglie, con Istituti previdenziali e con i lavoratori medesimi, in ragione del riconoscimento del rapporto di lavoro subordinato anziché di Collaborazione Coordinata e Continuativa e da €/000 2.548 per interessi di mora a ditte fornitrici di beni e servizi.

Altri fondi

Tale voce accoglie i fondi per oneri di seguito evidenziati:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondo rinnovo CCNL personale dipendente	5.729	6.219	490
Fondo rinnovo contrattuale MMG	981	3.933	2.952
Fondo rinnovo contrattuale PLS	543	1.159	616
Fondo rinnovo contrattuale MCA	105	151	46
Fondo rinnovo contrattuale Specialisti Interni	181	394	213
Fondo rinnovo contrattuale Medicina dei servizi	7	41	34
Altri fondi	1.152	279	-873
Totale	8.698	12.176	3.478

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Le variazioni intervenute nei suddetti fondi per oneri sono di seguito riportate:

Fondo rinnovo CCNL personale dipendente	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	6.219
Utilizzi	490
Accantonamenti	-
Saldo al 31 dicembre 2011	5.729

Fondo rinnovo contrattuale MMG	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	3.933
Utilizzi	3.436
Accantonamenti	484
Saldo al 31 dicembre 2011	981

Fondo rinnovo contrattuale PLS	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	1.159
Utilizzi	734
Accantonamenti	118
Saldo al 31 dicembre 2011	543

Fondo rinnovo contrattuale MCA	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	151
Utilizzi	151
Accantonamenti	105
Saldo al 31 dicembre 2011	105

Fondo rinnovo Specialisti Interni	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	394
Utilizzi	283
Accantonamenti	70
Saldo al 31 dicembre 2011	181

Fondo rinnovo Medicina dei Servizi	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	41
Utilizzi	41
Accantonamenti	7
Saldo al 31 dicembre 2011	7

La voce Altri Fondi è composta come segue:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Fondo personale supporto Attività Libero Professionale	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	10
Utilizzi	-
Accantonamenti	-
Saldo al 31 dicembre 2011	10

Tale Fondo si riferisce all'accantonamento delle somme da ripartire al personale di supporto dell'attività libero professionale intramoenia della ex ASL LE/2 Maglie.

Fondo comune perequativo e di collab. Attività Libero Professionale	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	229
Utilizzi	-
Accantonamenti	-
Saldo al 31 dicembre 2011	229

Tale Fondo si riferisce all'accantonamento delle somme da ripartire tra il personale avente

Fondo rinnovo contrattuale 118	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	40
Utilizzi	37
Accantonamenti	50
Saldo al 31 dicembre 2011	53

diritto e derivanti dall'attività libero professionale intramoenia della ex ASL LE/2 Maglie.

I Fondi di cui sopra si riferiscono agli accantonamenti per il rinnovo dei C.C.N.L. del Personale Dipendente, dei MMG, PLS, MCA, Specialisti Interni, personale 118 e sono stati calcolati tenendo presente quanto comunicato dalla Regione Puglia.

Per il personale convenzionato prevedendo la vacanza contrattuale pari allo 0,75% del valore

Fondo per potenziamento servizi Dipartimento di Prevenzione	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	-
Utilizzi	-
Accantonamenti	860
Saldo al 31 dicembre 2011	860

2010.

Tale fondo istituito sull'esercizio 2011 si riferisce all'accantonamento del 50% delle somme incassate dalla ASL per diritti sanitari sui servizi resi dal Dipartimento di Prevenzione e destinati al potenziamento dei servizi del Dipartimento stesso, così come previsto dall'art. 38 della L.R. n.4/2010.

18 Trattamento di fine rapporto

Tale fondo, nel corso dell'esercizio, registra le variazioni di seguito evidenziate:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Fondo premio operosità medici SUMAI	4.617	4.162	-455
Fondo TFR personale L.R. 16/87	643	643	-
Totale	5.260	4.805	-455

Le variazioni intervenute nei suddetti fondi per oneri sono di seguito riportate:

Premio operosità medici SUMAI	€'000
Saldo al 31 dicembre 2010	4.162
Utilizzi	50
Accantonamenti	505
Saldo al 31 dicembre 2011	4.617

L'accantonamento è relativo alle competenze maturate alla data del bilancio nei confronti dei medici SUMAI, per le ore di servizio dagli stessi resi nei confronti dell'Azienda.

Fondo TFR personale L.R. 16/87	€'000
Saldo al 31 dicembre 2010	643
Utilizzi	-
Accantonamenti	-
Saldo al 31 dicembre 2011	643

L'accantonamento è relativo alle competenze maturate alla data del bilancio 2011 nei confronti del personale della L.R. 16/87 della ex ASL LE/2 Maglie, per le ore di servizio dallo stesso reso nei confronti dell'Azienda e fino al mese di Settembre 2003, data di passaggio di detto personale a rapporto di lavoro subordinato.

19 Debiti verso Regione

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Esigibili entro l'esercizio successivo			
Debiti v/Regione Puglia	28	27	-1
Totale	28	27	-1

20 Debiti verso Comuni

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Esigibili entro l'esercizio successivo			
Comuni	6130	6.123	-7
Totale	6.130	6.123	-7

La posta comprende debiti nei confronti dei Comuni per affitto locali di proprietà dei Comuni del comprensorio, adibiti a Guardia Medica.

21 Debiti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Esigibili entro l'esercizio			
Debiti verso Aziende Sanitarie e gestione liquidatoria	2065	1.542	-523
Totale	2.065	1.542	-523

22 Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tale posta di bilancio accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, sia di natura sanitaria che di carattere generale, ed è così analizzata:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Fornitori per fatture ricevute	295.035	220.122	-74.913
Fornitori per fatture da ricevere	12.807	19.057	6.250
Fornitori per note credito da ricevere	-55.382	-48.364	7.018
Totale	252.460	190.815	-61.645

23 Debiti verso Istituto Tesoriere (esigibili entro l'esercizio successivo)

Nell'esercizio 2011 non ci sono debiti verso Istituto Tesoriere (€'000 0 nell'esercizio 2010).

24 Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio dei debiti tributari è così composto:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Ritenute IRPEF per lavoratori dipendenti e autonomi	13.772	17.391	3.619
IRAP	5.851	6.237	386
Debiti IRPEF cod. tributo 4730	2	3	1
Debiti IRPEF cod. tributo 4731	-	1	1
Addizionale Comunale IRPEF	29	22	-7
Addizionale Regionale IRPEF	85	45	-40
Erario C/IVA	28	-	-28
Altri	-	-	-
Totale	19.767	23.699	3.932

I debiti per IRPEF sono principalmente relativi a ritenute sulle competenze del mese di dicembre 2011 versate nel 2012.

I debiti per IRAP sono relativi ai costi IRAP sulle competenze del mese di dicembre 2011 versati nel 2012.

25 Debiti verso Istituti di Previdenza (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tali debiti sono così composti:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Debiti verso INPDAP	18.179	22.604	4.425
Debiti verso ENPAM	1.773	1.193	-580
Debiti verso INAIL	-	20	20
Debiti verso ONAOSI	195	201	6
Debiti verso ENPAF	733	733	-
Debiti verso altri Istituti Previdenziali	1.810	1.621	-189
ENPAV	19	23	4
ENPAB	1	2	1
ENFAP	-	1	1
Totale	22.710	26.398	3.688

Tali debiti si riferiscono principalmente ai contributi previdenziali relativi a trattenute del mese di Dicembre 2011 e versate a Gennaio 2012.

26 Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Debiti verso altre categorie convenzionate	2.058	2.094	36
Debiti v/Medici di Assistenza Sanitaria di Base	8.432	8.100	-332
Debiti v/Medici Specialisti esterni convenzionati	19.860	15.094	-4.766
Debiti v/Medici Specialisti interni convenzionati	73	106	33
Debiti v/Medici Continuità Assistenziale	1.080	1.062	-18
Debiti v/Medici di medicina dei servizi	-	-	-
Debiti v/Medici 118	473	460	-13
Debiti v/Farmacie convenzionate	7.078	10.504	3.426
Debiti verso Case di Cura	97.341	92.584	-4.757
Debiti verso il personale dipendente	21.531	25.665	4.134
Debiti verso il personale dip. per ferie mat. e non godute	218	-	-218
Debiti per rimborsi e/o sussidi agli assistiti	1.098	868	-230
Somme a disposizione di terzi	789	470	-319
Debiti verso allevatori	50	50	-
Debiti verso sindacati	382	563	181
Debiti per depositi cauzionali	15	13	-2
Debiti per Borsisti	15	-	-15
Altri debiti	5.399	5.040	-359
Totale	165.892	162.673	-3.219

I debiti v/Altre categorie convenzionate, v/Medici specialisti interni, v/Case di cura si riferiscono a prestazioni effettuate nell'anno 2011 e precedenti e non ancora pagate.

I debiti verso il personale dipendente riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio '11 e anni precedenti e non ancora pagate.

I debiti verso assistiti per rimborsi riguardano principalmente le somme da rimborsare per ricoveri in assistenza indiretta presso case di cura varie.

Debiti v personale dipendente per ferie maturate e non godute anno 2011.

A seguito di convocazione di cui a nota prot. 24/77/A05 del 17 aprile 2012 avente ad oggetto: "Riunione tecnica – Bilancio di esercizio 2011 ed aggiornamenti" a firma congiunta del Direttore Area Politiche della Salute dott. Vincenzo Pomo e del Direttore Area Finanza e Controlli dott. Mario Aulenta dell'Assessorato alle Politiche della Salute, sono state verbalmente impartite, tra l'altro, le disposizioni relative all'accantonamento quale voce per "Ferie maturate e non godute dal personale dipendente" dell'importo, ragguagliato in termini di dodicesimi di anno, di quanto pagato a tale titolo da ciascuna ASL ai propri dipendenti, nel corso dei 24 mesi precedenti.

Sulla scorta di tali indicazioni risulta necessario effettuare un accantonamento pari ad €'000 218 determinato secondo i dati esposti nella sottostante tabella:

	2010	2011	totale 24 mesi	3/4 del totale
721.100.00115 Ferie maturate e non godute personale dirigente medico	44.957,49	43.749,30	88.706,79	66.530,09
721.100.00126 Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente medico	9.808,34	8.283,66	18.092,00	13.569,00
721.100.00145 Ferie maturate e non godute personale dirigente sanitario non medico	6.808,86	0,00	6.808,86	5.106,65
721.100.00150 Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente sanitario non medico	1.620,51	0,00	1.620,51	1.215,38
721.100.00175 Ferie maturate e non godute personale comparto ruolo sanitario	75.851,42	38.624,41	114.475,83	85.856,87
721.100.00180 Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto ruolo sanitario	17.770,18	8.729,58	26.499,76	19.874,82

Bilancio al 31 Dicembre 2011

727,100,0040	Ferie maturate e non godute personale comparto ruolo tecnico	11.551,12	129,21	11.770,33	8.827,75
727,100,00145	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto ruolo tecnico	2.931,34	147,38	3.078,72	2.309,04
730,100,00140	Ferie maturate e non godute personale comparto ruolo amministrativo	10.009,21	5.322,13	15.331,34	11.498,51
730,100,00145	Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto ruolo amministrativo	2.186,35	1.517,67	3.704,02	2.778,02
		185.604,82	108.504,34	290.088,16	217.566,12

27 Ratei e risconti passivi

Tale voce è così composta:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Risconti passivi per contributi vincolati	13817	16.757	2.940
Altri risconti passivi	2.788	2.099	-689
Ratei passivi	322	629	307
Totale	16.927	19.485	2.558

I risconti passivi relativi ai contributi in conto esercizio vincolati, si riferiscono a particolari progetti di ricerca e prevenzione non ancora realizzati o completati alla data di bilancio e sono così analizzati:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€000	€000	€000
Progetto "Finanziamenti per sussidi per infermi di mente"	972	1.025	53
Progetto "Finanziamenti AIDS"	-	-	-
Progetto "agg. Personale dip. AIDS"	1.471	1.176	-295
Progetto "Finanz. per potenziam. Servizi neuropsich. Infant."	418	418	-
Progetto "Finanziamenti Piano intervento per donazione e trapianto organi"	-	18	18
Progetto "Finanziam. Fondo Nazionale lotta alla droga"	245	4	-241
Progetto "Somme per ospedalizz. domic. Ex DGR 2249/02"	-	-	-
Progetto "Finanziamento Prevenzione tumori"	1.206	991	-215
Progetto "Organizzazione Farmacovigilanza"	3	410	407
Contributo Prog. Riduzione liste d'attesa	244	244	-
Progetto "Prevenzione-piano vaccini"	51	397	346
Progetto "Piano Prevenzione obesità"	57	130	73
Progetto "Prog. Infort. Luoghi lavoro"	467	254	-213
Sperimentazioni cliniche	2.173	1.721	-452
Medici borsisti	372	458	86
Attività di ricerca HCV	455	455	-
Prevenz. Fibrosi cistica	-	-	-
Emergenza randagismo	143	45	-98
Altri contributi vincolati	120	179	59
Altri progetti specifici	-	-	-
Risconti passivi v/Asl - Ao Regione	97	30	-67
Altri contributi da Regione	5.323	8.802	3.479
Totale	13.817	16.757	2.940

I contributi sono accreditati al conto economico dell'esercizio in funzione dell'avanzamento dei progetti cui si riferiscono.

28 Conti D'ordine

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€000	€000	€000
Deposito beni in comodato	0	0	-
Totale	0	0	-

Analisi delle voci di conto economico

29 Contributi in conto esercizio indistinti e vincolati

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Tale voce si compone di:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Contributi in conto esercizio indistinti (quota capitaria)	1.281.061	1.252.836	-28.225
Contributi in conto esercizio vincolati	26.750	30.152	3.402
Totale	1.307.811	1.282.988	-24.823

I contributi in conto esercizio indistinti, cosiddetta quota capitaria, pari a €'000 1.281.061 , si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento delle gestione ordinaria. Tali contributi sono stati rilevati in contabilità sulla base della delibera di Giunta Regionale n°2990 del 29/12/2011.

I contributi in conto esercizio vincolati, pari a €'000 26.750 accreditati al conto economico dell'esercizio 2011 in funzione dell'avanzamento degli specifici progetti per i quali tali contributi vincolati vengono erogati, sono nel seguito riepilogati:

	2.011
	€'000
Rimborsi per spese di trapianto	908
Contributi per HANSENIANI	-
Sussidi per infermi di mente	394
Finanziamenti categorie non autosufficienti	6.423
Finanziamenti L.R. 16/87	8.496
Finanziamenti L. 210/92	3.211
Finanziamenti AIDS	120
Finanziamenti FIBROSI CISTICA	-
Finanziamenti MEDICI BORSISTI	394
Finanziamenti SERT	1
Finanziamenti per Extraomunitari	212
Finanziamenti per Legge 662 - Obiettivi di Piano	-
Contributi in c/esercizio da altri enti	23
Contributi in c/esercizio da enti privati	23
Contributi TBC	-
Contributi da ASL/AO/ROCCS/POLICLINICI (extra fondo) vincolati	1
Contributi per Assist. Per convenzioni si assist sanit. negli Istituti Penitenziari	-
Miglioramento Assistenza Psichiatrica	-
1°ANNUALITA' PIANO REG.PREVENZ.	-
Contributi per Pazienti affetti da SLA	-
SCREENING CARCINOMA VAGINALE	-
Finanziamento p. prev. Reg.le SCREENING CA MAMMARIO	-
Assegnazione per altri programmi e/o progetti di interesse regionale	6.497
Finanziamenti per indennita' di abbattimento	-
Contributi in c/esercizio da Comuni	-
Contributi da altri enti dello Stato	47
Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	-
Totale	26.750

30 Proventi e ricavi diversi

L'analisi di tali proventi è la seguente:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità attiva	38.624	38.416	-208
Ricavi diversi	13.952	14.947	995
Totale	52.576	53.363	787

La mobilità attiva è così analizzata:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità attiva regionale	33.445	33.590	145
Mobilità attiva interregionale	5.179	4.826	-353
Totale	38.624	38.416	-208

La mobilità attiva, pari a €/000 38.624 accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti in territori per i quali non è competente la ASL LECCE.

La voce Ricavi diversi, pari a €/000 13.952, si riferisce ai proventi derivanti dalle altre entrate tipiche dell'Azienda Sanitaria Locale, così come di seguito riportato:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Sperimentazioni: cliniche e farmaci	152	191	39
Prestazioni sanitarie rese ad altri soggetti pubblici della Regione ed Extra Reg	647	23	-624
Proventi per servizi resi ad amministrazioni private	308	319	11
Proventi per contributi veterinari D.Lgs. n. 194/2008	214	355	141
Proventi per attività libero professionale-Area Ospedaliera	5.324	6.806	1.482
Proventi per attività libero professionale-Area Specialistica	648	684	36
Proventi per attività libero professionale-Area sanità pubblica	40	64	24
Compensi per attività di igiene e sanità pubblica	1.468	1.494	26
Compensi per attività di igiene e assistenza veterinaria	43	43	-
Proventi diritti di rilascio certificati e cartelle cliniche	235	256	21
Fitti commerciali	282	209	-73
Fitti attivi	158	157	-1
Altri proventi di natura commerciale	2	9	7
Altri ricavi e proventi per servizi	577	408	-169
Altri ricavi e proventi	47	89	42
Proventi per prestazioni di consulenza (ccnl Art.55 E Artt. 57-58)	74	680	606
Proventi per prestazioni di consulenza ad ASL/AO/IRCSS DELLA REGIONE	15	8	-7
Prestazioni sanitarie rese ad A.S.L. ed A.O. della Puglia, diverse da mobilità sanitaria	3.362	3.027	-335
Camere a pagamento	21	19	-2
Rette accompagnatori	13	11	-2
Attività di didattica	322	95	-227
Multe ammende e contravvenzioni vigili sanitari	-	-	-
Totale	13.952	14.947	995

31 Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

La voce in oggetto, pari a €/000 3.865 (€/000 3.609 nell'esercizio '10) rileva i seguenti ricavi:

€/000 963 relativi a Rimborsi e Recuperi per trasporto e cessione di organi, plasma, sangue, ecc.;

€/000 23 relativi a concorso da parte del personale nelle spese di vitto, vestiario, alloggio, ecc.;

€/000 1.043 relativi a Rimborsi e Recuperi per trasporto portatori di handicap L.R. 4/2003;

€/000 657 relativi a recuperi per Indennità inabilità temporanea;

€/000 14 relativi a recuperi per oneri stipendiali personale in comando c/o Asl/Ao/Icrrs e Policlinici della Regione;

€/000 359 relativi a recuperi per oneri stipendiali personale in comando c/o Enti Pubblici;

€/000 54 relativi a recuperi per oneri stipendiali personale in comando c/o Regione;

€/000 692 relativi a altri Rimborsi e Recuperi;

€/000 5 relativi a Rimborsi Assicurativi;

€/000 34 relativi ad altri concorsi, Recuperi e rimborsi da Asl/Ao/Icrrs e Policlinici della Regione;

€/000 21 relativi ad altri concorsi, Recuperi e rimborsi da enti pubblici;

32 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

La voce in oggetto, pari a €/000 9.318 (€/000 8.532 per l'esercizio '10), si riferisce alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Tale voce trova il suo dettaglio nel seguente schema:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
	€/000	€/000	€/000
Tickets su prest. specialistiche ambulatoriali	9.189	8.437	-752
Tickets su prest. Pronto Soccorso	129	95	-34
Totale	9.318	8.532	-786

33 Utilizzo riserva contributi in conto capitale (costi capitalizzati)

Tale voce, per €/000 12.065 (€/000 13.299 per l'esercizio 2010), riguarda l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale effettuato a fronte degli ammortamenti di beni acquistati con i predetti contributi, così come specificato nei criteri di valutazione.

34 Acquisti di beni

Si riferiscono a tutte le acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Azienda, con particolare riferimento, per quel che concerne il materiale sanitario, ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, ai materiali per la profilassi igienico-sanitaria, ai diagnostici e

Bilancio al 31 Dicembre 2011

prodotti chimici, ai presidi chirurgici e ai materiali protesici, mentre, per il restante materiale, riguardano i prodotti alimentari, di guardaroba e di pulizia, i combustibili, i carburanti e lubrificanti e i supporti meccanografici per assistenza, così specificati:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Materiale sanitario			
Farmaci A.T.C.	71.876	73.134	1.258
Ossigeno terapeutico	4.614	2.531	-2.083
Emoderivati	3.429	2.833	-596
Prodotti dietetici	1.880	1.537	-343
Vaccini e sieri	6.597	7.016	419
Sacche di sangue	84	112	28
Materiali diagnostici e prodotti chimici per laboratori analici	28.284	29.334	1.050
Materiali diagnostici, lastre RX, carta ECG	2.854	3.350	496
Mezzi di contrasto	1.422	1.490	68
Presidi chirurgici e materiale sanitario	32.242	34.586	2.344
Materiali protesici artro endo-protesi	20.137	20.352	215
Materiali per emodialisi	5.560	4.980	-580
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	52	41	-11
Materiali chirurgici, sanitari, diagnostici veterinari	24	20	-4
Materiale protesico tramite fornitura diretta	7.316	6.682	-634
Altri acquisti di beni sanitari	33	22	-11
Totale (a)	186.404	188.020	1.616

Prodotti alimentari	31	38	7
Articoli di guardaroba, pulizia e di convivenza in genere	390	409	19
Comb., carburanti e lubrificanti uso riscaldamento e cucine	2.639	2.674	35
Combustibili, carburanti e lubrificanti uso trasporto	677	524	-153
Supporti informatici e cancelleria	1.512	1.866	354
Altri acquisti di beni non sanitari	115	152	37
Materiale per la manutenzione in strutture immobiliari	149	95	-54
Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	88	53	-35
Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	-	-	-
Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	148	166	18
Mater. per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	30	42	12
Materiali per la manutenzione di automezzi	2	50	48
Sconti, abbuoni e arrotondamenti attivi	-	-	-
Totale (b)	5.781	6.069	288
Totale acquisti (a+b)	192.185	194.089	1.904

35 Costi per servizi

Tale voce è così analizzata:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni sanitarie da pubblico	81.666	75.906	-5.760
Prestazioni sanitarie da privato	525.777	560.064	34.287
Prestazioni non sanitarie da pubblico	207	306	99
Prestazioni non sanitarie da privato	72.242	78.119	5.877
Totale	679.892	714.395	34.503

Prestazioni sanitarie da pubblico

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità sanitaria infraregionale	32.185	30.612	-1.573
Mobilità sanitaria extraregionale	49.246	44.881	-4.365
Visite specialistiche e consulti per degenti da ASL e AO	-	-	-
Visite specialistiche e consulti per degenti da IRCCS Pubblici	-	-	-
Esami diagnostici per degenti ASL e AO	153	254	101
Esami diagnostici per degenti da IRCCS Pubblici	1	11	10
Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/ASL-Ao,IRCCS, Policlinici d/Regione	2	7	5
Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri Enti	79	141	62
Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	-	-	-
Totale	81.666	75.906	-5.760

La mobilità passiva accoglie gli oneri, relativi alle prestazioni effettuate da altre ASL, nei confronti di assistiti residenti nel territorio di cui è competente la ASL LECCE.

Prestazioni sanitarie da privato

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa	39.682	38.199	-1.483
Convenzioni sanitarie per assistenza integrativa	24.965	26.424	1.459
Convenzioni per assistenza sanitarie di base	260.714	290.097	29.383
Convenzioni sanitarie per assistenza specialistica	56.649	56.945	296
Convenzioni sanitarie per assistenza ospedaliera	112.497	116.289	3.792
Altra assistenza	4.664	4.795	131
Compartecipazione al personale A.L.P. intramoenia	4.619	6.172	1.553
Consulenze sanitarie	2.323	3.997	1.674
Servizi vari	11.875	10.867	-1.008
Rimborsi, assegni e contributi	7.789	6.279	-1.510
Totale	525.777	560.064	34.287

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa	€/000	€/000	€/000
Assistenza riabilitativa L. 833/78 art. 26	8.025	8.833	808
Assistenza riabilitativa per malati mentali	11.517	10.668	-849
Assistenza riabilitativa generica	16.120	14.739	-1.381
Assistenza riabilitativa per tossicodipendenti	4.020	3.959	-61
Totale	39.682	38.199	-1.483

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Convenzioni sanitarie per assistenza integrativa	€/000	€/000	€/000
Assistenza protesica tramite strutture private	12.494	12.682	188
Assistenza integrativa	12.471	13.742	1.271
Totale	24.965	26.424	1.459

La voce "Assistenza Integrativa" si riferisce all'assistenza integrativa erogata dalle Farmacie convenzionate.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Convenzioni per assistenza sanitaria di base	€/000	€/000	€/000
Convenzioni sanitarie farmaceutiche	154.757	184.663	29.906
Medico generica	64.569	64.469	-100
Medico pediatria	15.438	15.739	301
Guardia medica festiva e notturna	13.741	13.041	-700
Assist. farmaceutica - Mobilità sanitaria passiva intraregionale	-	-	-
Assist. farmaceutica - Mobilità sanitaria passiva extraregionale	-	-	-
Medicina di Base - Mobilità sanitaria passiva intraregionale	-	-	-
Medicina di Base - Mobilità sanitaria passiva extraregionale	-	-	-
Convenzioni per consultori familiari	480	505	25
Convenzioni per assistenza domiciliare integrata (ADI)	3.762	3.848	86
Convenzioni con il personale per il 118	6.184	6.133	-51
Convenzioni Pronto Soccorso Estivo	196	246	50
Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. Passiva intraregionale verso IRCCS privati	518	519	1
Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. Passiva intraregionale verso EE	1.069	934	-135
Totale	260.714	290.097	29.383

L'assistenza farmaceutica include, i costi relativi ai farmaci venduti agli assistiti, anche di altre Aziende Sanitarie Locali, dalle farmacie convenzionate che insistono nel territorio dell'Azienda Sanitaria Locale LECCE. La quota a carico delle altre Aziende Sanitarie viene rilevata tra i ricavi di mobilità attiva.

L'assistenza medico generica e pediatrica si riferisce ai costi sostenuti per l'assistenza sanitaria prestata dai medici generici e pediatri convenzionati agli assistiti residenti nel territorio dell'ASL LECCE.

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Convenzioni per assistenza specialistica			
Prestazioni diagnostiche strumentali per residenti e non	7.962	8.525	563
Specialistica interna	9.045	8.683	-362
Specialistica esterna	5.295	5.631	336
Prestazioni emodialisi in convenzionamento esterno	7.596	7.050	-546
Prestazioni laboratori analisi in convenzionamento esterno	12.257	13.716	1.459
Assist. Spec. - Mob. Sanit. Passiva intrareg. V/IRCCS ed E.E.	14.494	13.340	-1.154
Totale	56.649	56.945	296

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Convenzioni sanitarie per assistenza ospedaliera			
Casi di cura private	55.843	60.606	4.763
Ospedali ecclesiastici classificati	-	-	-
Prestazioni diagnostiche per degenti	747	561	-186
Assist. Ospedaliera - Mob. Sanit. Passiva intrareg. V/E.E.	55.540	54.765	-775
Visite specialistiche e consulti per degenti da privato da EE e IRCCS Privati	-	46	46
Esami diagn. per degenti da privato da EE e IRCCS Privati	367	311	-56
Totale	112.497	116.289	3.792

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Altra assistenza			
Medicina dei servizi	929	910	-19
Assistenza Termale Mob. Sanit. Passiva intraregionale	-	-	-
Trasporti c/ambul. Ed Elosocc. - Mob. Sanit. Pass. Extrareg.	-	-	-
Assistenza Termale Mob. Sanit. Passiva extraregionale	-	-	-
Assistenza territoriale ai tossicodipendenti	343	305	-38
Assistenza territoriale per disabili ed anziani non autosufficienti	207	207	-
Assistenza territoriale per disturbati mentali	412	452	40
Assistenza territoriale per categorie diverse dalle precedenti	-	22	22
Assistenza termale	2.135	2.254	119
Convenzioni per assistenza Sanitaria negli Istituti penitenziari	638	645	7
Totale	4.664	4.795	131

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Servizi vari			
Spese personale tirocinante e borsisti	402	268	-134
Trasporti assistiti e disabili	4.106	3.133	-973
Trasporti sanitari per l'urgenza	93	48	-45
Trasporti sanitari per l'emergenza (118)	3.628	3.616	-12
Competenze al personale R. sanitario per consulenze	193	712	519
Competenze al personale R. sanitario per docenze	-	-	-
Altri servizi sanitari da privato	3.453	3.090	-363
Totale	11.875	10.867	-1.008

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Rimborsi e contributi			
Rimborsi ricoveri in Italia	6.537	5.326	-1.211
Rimborsi ricoveri all'estero	323	162	-161
Rimborsi per trapianti	901	773	-128
Rimborsi per altra assistenza	28	18	-10
Totale	7.789	6.279	-1.510

Prestazioni non sanitarie da pubblico

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Costi di formazione da pubblico	90	190	100
Personale in comando da altre Regioni	41	57	16
Prestazioni da ARPA	3	2	-1
Consulenze tecniche da enti pubblici	-	-	-
Consulenze sanitarie da v/ASL/AO/IRCCS/Policlinici della Regione	1	-	-1
Contributo D.lgs 194/2008	22	36	14
Rimborsi,assegni e contributi v/ASL/AO/IRCCS/Policlinici della Regione	20	-	-20
Personale non sanitario in comando da Regione, Enti Pubblici e da Università della Regione	30	21	-9
Totale	207	306	99

Prestazioni non sanitarie da privato

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Rimborsi e contributi per disabili psichici	242	250	8
Rimborsi, assegni e contributi agli assistiti	1.640	1.565	-75
Indennità agli allevatori	79	107	28
Contributi ad associazioni di volontariato	651	581	-70
Rimborso L. 210	3.183	4.702	1.519
Rimborsi TBC	-	14	14
Contributi ad enti	68	20	-48
Costi del personale L.R. 16/87	50	2.495	2.445
Mensa	9.988	10.000	12
Pulizia	16.069	15.446	-623
Smaltimento rifiuti	1.784	1.887	103
Vigilanza	2.374	2.194	-180
Lavanderia	3.743	3.996	253
Disinfestazione	371	406	35
Assistenza hardware e software	3.540	3.926	386
Attività Data Entry	4.239	3.999	-240
Servizio elaborazione dati	142	142	-
Servizio di spedizioni e traslochi	157	185	28
Servizio di Portierato e Ausiliario	702	719	17
Servizio di Logistica	-	-	-
Gestione Archivi	2.286	2.482	196
Conduzione caldaie e Produzione calore	639	1.029	390
Competenze al ruolo professionale per consulenze	31	26	-5
Competenze al ruolo amministrativo per consulenze	3	4	
Competenze al ruolo tecnico per consulenze	5	-	-5
Indennità per docenza svolta da personale dipendente	164	155	-9
Consulenze tecniche	126	65	-61
Attività Libero Professionale - R. Professionale	-	-	-
Attività Libero Professionale - R. Amministrativo	-	28	28
Attività Libero Professionale - R. Tecnico	6	8	2
Rimborso spese viaggio al personale dipendente	289	308	19
Utenze Telefoniche	3.058	3.183	125
Energia elettrica	6.347	5.922	-425
Acqua	1.033	869	-164
Gas	1.519	1.647	128
Personale religioso convenzionato	75	64	-11
Servizi diversi	3.060	3.841	781
Lavoro Interinale area non sanitaria	201	296	95
Costi di formazione da privato	258	469	211
Distribuzione Farmaci PHT	2.690	3.314	624
Manutenzione del verde	636	838	202
Servizio di radioprotezione	170	244	74
Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gara	168	192	24
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	436	494	58
Altre spese bancarie e postali	20	7	-13
Totale	72.242	78.119	5.876

Bilancio al 31 Dicembre 2011

36 Manutenzioni e riparazioni

Tale voce riguarda i costi relativi alla manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni. Nel seguito, è fornito un dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Manutenzione strutture immobiliari	7.843	9.187	1.344
Manutenzione macchine elettrocontabili ed elettroniche	293	198	-95
Manutenzione impianti e macchinari	7.895	4.995	-2.900
Manutenzione attrezzature sanitarie	8.276	7.775	-501
Manutenzione automezzi	258	233	-25
Manutenzione altri beni, mobili, ecc.	233	217	-16
Totale	24.798	22.605	-2.193

37 Godimento beni di terzi

Tale voce comprende i costi relativi ai fitti, ai canoni per centri elettrocontabili, ai canoni di noleggio attrezzature tecnico sanitarie, ai canoni di noleggio beni diversi ed ai canoni di leasing così di seguito meglio indicati:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Canoni di noleggio	2.689	2.692	3
Canoni di leasing	347	1.160	813
Fitti passivi	834	719	-115
Totale	3.870	4.571	701

38 Costi per il personale dipendente

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Tale voce, al 31 dicembre 11, comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda maturati per competenza nell'esercizio. In particolare:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Personale ruolo sanitario			
Competenze fisse personale comparto	119.095	123.305	4.210
Competenze fisse personale dirigente medico	116.334	120.572	4.238
Competenze fisse personale dirigente non medico	11.884	12.756	872
Competenze accessorie personale comparto	12.857	14.878	2.021
Competenze accessorie personale dirigente medico	7.405	7.781	376
Competenze accessorie personale dirigente non medico	837	884	47
Ferie maturate e non godute personale comparto	125	76	-49
Ferie maturate e non godute personale dirigente medico	110	45	-65
Ferie maturate e non godute personale dirigente non medico	5	7	2
Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto	29	18	-11
Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente medico	22	10	-12
Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale dirigente non medico	1	2	1
Altre indennità personale comparto	381	609	228
Altre indennità personale dirigente medico	634	634	-
Altre indennità personale dirigente non medico	17	9	-8
Oneri sociali su competenze personale comparto	37.320	38.835	1.515
Oneri sociali su competenze personale dirigente medico	34.045	35.021	976
Oneri sociali su competenze personale dirigente non medico	3.484	3.704	220
Personale a progetto (EX CO.CO.CO)	363	499	136
Oneri sociali su personale a progetto (EX CO.CO.CO)	12	14	2
Totale	344.960	359.659	14.699

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Personale ruolo professionale			
Competenze fisse personale dirigente	604	691	87
Competenze fisse personale comparto	166	233	67
Competenze accessorie personale dirigente	51	57	6
Competenze accessorie personale comparto	9	8	-1
Ferie maturate e non godute personale dirigente	-	-	-
Altre indennità personale dirigente	24	41	17
Oneri sociali su competenze personale dirigente	182	211	29
Oneri sociali su competenze personale comparto	85	69	-16
Personale a progetto (EX CO.CO.CO)	-	5	5
Totale	1.121	1.315	194

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Personale ruolo tecnico			
Competenze fisse personale dirigente	760	833	73
Competenze fisse personale comparto	35.940	34.098	-1.842
Competenze accessorie personale dirigente	46	46	-
Competenze accessorie personale comparto	3.616	3.555	-61
Ferie maturate e non godute personale dirigente medico	-	-	-
Oneri ferie maturate e non godute personale dirigente medico	-	-	-
Ferie maturate e non godute personale comparto	9	12	3
Oneri ferie maturate e non godute personale comparto	3	3	-
Altre indennità personale dirigente	3	6	3
Altre indennità personale comparto	74	207	133
Oneri sociali su competenze personale dirigente	216	239	23
Oneri sociali su competenze personale comparto	10.676	10.389	-287
Personale a progetto (EX CO.CO.CO)	105	181	76
Oneri su personale a progetto (EX CO.CO.CO)	19	32	13
Totale	51.467	49.601	-1.866

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Personale ruolo amministrativo			
Competenze fisse personale dirigente	1.923	2.131	208
Competenze fisse personale comparto	18.332	17.841	-491
Competenze accessorie personale dirigente	156	190	34
Competenze accessorie personale comparto	755	796	41
Ferie maturate e non godute personale dirigente	-	-	-
Ferie maturate e non godute personale comparto	17	10	-7
Oneri sociali su ferie maturate e non godute personale comparto	4	2	-2
Altre indennità personale dirigente	-	88	88
Altre indennità personale comparto	90	61	-29
Oneri sociali su competenze personale dirigente	566	682	116
Oneri sociali su competenze personale comparto	5.198	5.145	-53
Personale a progetto (EX CO.CO.CO)	18	16	-2
Oneri su personale a progetto (EX CO.CO.CO)	-	-	-
Totale	27.059	26.962	-97

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Il totale del costo del personale è così riassunto:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Competenze fisse personale dirigente medico	116.334	120.572	4.238
Competenze fisse personale dirigente non medico	11.884	12.756	872
Competenze fisse personale dirigente altri ruoli	3.287	3.655	368
Competenze fisse personale comparto	173.533	175.477	1.944
Competenze accessorie personale dirigente medico	7.405	7.781	376
Competenze accessorie personale dirigente non medico	837	884	47
Competenze accessorie personale dirigente altri ruoli	253	293	40
Competenze accessorie personale comparto	17.237	19.237	2.000
Ferie maturate e non godute personale dirigente medico	110	45	-65
Ferie maturate e non godute personale dirigente non medico	5	7	2
Ferie maturate e non godute personale comparto	151	98	-53
Ferie maturate e non godute personale dirigente altri ruoli	-	-	-
Oneri ferie maturate e non godute personale dirigente medico	22	10	-12
Oneri ferie maturate e non godute personale dirigente non medico	1	2	1
Oneri ferie maturate e non godute personale comparto	36	23	-13
Altre indennità personale dirigente medico	634	634	-
Altre indennità personale dirigente non medico	17	9	-8
Altre indennità personale dirigente altri ruoli	27	135	108
Altre indennità personale comparto	545	877	332
Oneri sociali personale dirigente medico	34.045	35.021	976
Oneri sociali personale dirigente non medico	3.484	3.704	220
Oneri sociali personale dirigente altri ruoli	964	1.133	169
Oneri sociali personale comparto	53.279	54.437	1.158
Personale a progetto (EX CO.CO.CO)	486	701	215
Oneri personale a progetto (EX CO.CO.CO)	31	46	15
Totale	424.607	437.537	12.930

La forza lavoro a tempo indeterminato ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	Dipenden ti al 31/12/10	Assunzi oni Tempo Indet.	Assunzio ni pers. Categ. protette	Cessazioni Tempo Indet.	Passaggi tra ruoli	Variazione Consist. Tempo Determinato	Dipendenti al 31/12/11
R. Sanitario	6.164	26	-	239	-9	-79	5.863
R. Profess.	17	-	-	6	-	-	11
R. Tecnico	1.739	8	3	77	-3	-15	1.655
R. Amm.vo	776	2	2	38	12	-6	748
Totale	8.696	36	5	360	-	-100	8.277

Bilancio al 31 Dicembre 2011

39 Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Azienda (Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e Collegio Sindacale) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Azienda, ivi compresi le indennità ed i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni, le spese di rappresentanza e di pubblicità, ecc.. Sono, inoltre, incluse in questa voce le spese legali ed i premi di assicurazione, così specificati:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Spese postali, bolli	413	550	137
Assicurazioni	6.691	4.395	-2.296
Spese legali	629	398	-231
Organi sociali	483	631	148
Pubblicità	-	-	-
Ind. e rimb. spese a membri com.m.i varie ed altri organi collegiali	1.607	1.737	130
Imposte, tasse e tributi	1.146	1.171	25
Altre varie	103	146	43
Totale	11.072	9.028	-2.044

40 Ammortamento immobilizzazioni immateriali

La voce, pari a €/000 29, ha subito le seguenti variazioni:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Ammort. Concessioni, software, licenze d'uso e marchi	9	10	1
Ammort. Migliorie su beni di terzi	20	20	-
Totale	29	30	1

Bilancio al 31 Dicembre 2011

41 Ammortamento immobilizzazioni materiali

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Ammortamento fabbricati indisponibili	7.640	7.597	-43
Ammortamento impianti e macchinari	1.025	896	-129
Ammortamento attrezzature sanitarie	6.868	7.795	927
Ammortamento mobili e arredi	518	578	60
Ammortamento automezzi	207	170	-37
Ammortamento altri beni	922	942	20
Totale	17.180	17.978	798

42 Svalutazione crediti

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Comune	115	685	570
Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Altri	14	14	-
Totale	129	699	570

La voce accoglie la svalutazione dei crediti verso Comuni per €/000 115 e degli altri crediti pari a €/000 14, per rischio di inesigibilità, come specificato nel paragrafo 9 e 13.

Bilancio al 31 Dicembre 2011

43 Variazione delle rimanenze

Tale voce è così analizzata:

	2011	2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Rimanenze sanitarie Iniziali			
Farmaci A.T.C.	9.546	10.442	896
Ossigeno Terapeutico	114	87	-27
Emoderivati	76	530	454
Prodotti dietetici	48	149	101
Vaccini	495	979	484
Sieri	120	60	-60
Materiale diagnostico prodotti chimici per laboratori di analisi	5.939	4.161	-1.778
Materiali diagnostici, lastre RX, carta ECG	326	428	102
Mezzi di contrasto	174	274	100
Presidi chirurgici e materiale sanitario	7.163	6.901	-262
Materiali protesico da impiantare a degenti	82	58	-24
Materiale per emodialisi	737	789	52
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	13	3	-10
Materiale protesico fornitura diretta	289	265	-24
Totale rimanenze iniziali (a)	25.122	25.126	4

	2011	2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Rimanenze sanitarie finali			
Farmaci A.T.C.	9.821	9.546	-275
Ossigeno Terapeutico	56	114	58
Emoderivati	468	76	-392
Prodotti dietetici	33	48	15
Vaccini	611	495	-116
Sieri	90	119	29
Materiale diagnostico prodotti chimici per laboratori di analisi	3.771	5.939	2.168
Materiali diagnostici, lastre RX, carta ECG	361	326	-35
Mezzi di contrasto	179	174	-5
Presidi chirurgici e materiale sanitario	6.611	7.163	552
Materiali protesico da impiantare a degenti	75	81	6
Materiale per emodialisi	778	737	-41
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	13	13	-
Materiale protesico fornitura diretta	444	289	-155
Totale rimanenze finali (b)	23.311	25.120	1.809

Variazione rimanenze sanitarie (b-a)	-1.811	-6	1.805
---	---------------	-----------	--------------

Bilancio al 31 Dicembre 2011

	2011	2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Rimanenze Iniziali non sanitarie			
Prodotti alimentari	3	1	-2
Articoli di guardaroba e convivenza in genere	183	264	81
Combustibili e carburanti uso riscaldamento e cucine	78	32	-46
Supporti informatici e cancelleria	1.045	793	-252
Altri beni non sanitari	-	-	-
Materiali per la manutenzione di impianti e macchine	6	4	-2
Mater. per la manutenzione di mobili macchine ed altri beni	19	18	-1
Mater. per la manutenzione di automezzi	-	-	-
Materiali per la manutenzione di strutture immobiliari	98	64	-34
Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	2	2	-
Totali rimanenze iniziali non sanitarie (a)	1.434	1.178	-256

	2011	2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Rimanenze Finali non sanitarie			
Prodotti alimentari	-	3	3
Articoli di guardaroba e convivenza in genere	127	183	56
Combustibili e carburanti uso riscaldamento e cucine	22	78	56
Supporti informatici e cancelleria	1.255	1.045	-210
Altri beni non sanitari	-	-	-
Materiali per la manutenzione di impianti e macchine	7	6	-1
Mater. per la manutenzione di mobili macchine ed altri beni	18	19	1
Mater. per la manutenzione di automezzi	-	-	-
Materiali per la manutenzione di strutture immobiliari	114	98	-16
Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	4	2	-2
Totali rimanenze finali non sanitarie (b)	1.547	1.434	-113

Variazione rimanenze non sanitarie (b-a)	113	256	143
---	------------	------------	------------

Totale variazione rimanenze	-1.698	250	1.448
------------------------------------	---------------	------------	--------------

Bilancio al 31 Dicembre 2011

44 Accantonamenti tipici dell'esercizio

Tale voce è così analizzata:

	€/000	€/000	€/000
Accantonamento fondo Premio operosità medici SUMAI	505	483	-22
Accantonamento per contenzioso personale dipendente	1.000	500	-500
Accantonamento per vertenze giudiziarie in corso	3.500	3.740	240
Accantonamento per interessi di mora	2.500	3.000	500
Accantonamento fondo Oneri rinnovo contrattuale MMG	484	239	-245
Accantonamento fondo Oneri rinnovo contrattuale PLS	118	60	-58
Accantonamento fondo Oneri rinnovo contrattuale MCA	105	55	-50
Accantonamento fondo Oneri rinnovi contrattuali dirigenti medici	-	-	-
Accantonamento fondo Oneri rinnovi contrattuali dirigenti non medici	-	-	-
Accantonamento fondo Oneri rinnovi contrattuali comparto	-	-	-
Accantonamento fondo Oneri rinnovi contrattuali altre categorie convenzionate (Medici 118, Medici Specialisti Interni, ecc)	127	40	-87
Accantonamento fondo altri oneri diversi	860	-	-
Totale	9.199	8.117	-222

Gli accantonamenti ai Fondi Oneri rinnovi contrattuali personale convenzionato sono stati calcolati tenendo presente quanto comunicato dalla Regione Puglia e cioè' prevedendo la vacanza contrattuale pari allo 0,75% del valore 2010.

L'accantonamento a fondo altri oneri diversi si riferisce al 50% delle somme incassate dalla ASL per diritti sanitari sui servizi resi dal Dipartimento di Prevenzione e destinata al potenziamento dei servizi del Dipartimento stesso, così come previsto dall'art. 38 della L.R. n. 4 /2010.

45 Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

Tale voce è così disaggregata:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Interessi attivi su c/c Tesoreria	709	638	-71
Interessi attivi diversi	-	2	2
Interessi attivi su c/c postali e bancari	1	1	-
Totale	710	641	-69

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Oneri finanziari

Tale voce è così disaggregata:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Interessi di mora su debiti verso fornitori	2.394	3.002	608
Interessi passivi per anticipazione tesoreria	4	-	-4
Commissioni e spese bancarie	-	-	-
Compenso servizio di tesoreria	-	-	-
Altri oneri finanziari	-	9	9
Totale	2.398	3.011	613

46 Proventi e oneri straordinari

Tale voce è così disaggregata:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€'000	€'000	€'000
Minusvalenze da alienazioni	0	-	-
Plusvalenze da alienazioni	0	-	-
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	9519	43.080	33.561
Sopravvenienze passive ed insussistenze del attivo	-10465	-22.933	-12.468
Accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	-	-
Totale	-946	20.147	21.093

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Sopravvenienze attive	2011
Sopravvenienze attive diverse	4.217
Sopravvenienze attive v/Asl/Ao/Ircs/Policlinici	385
Sopravvenienze attive relative al personale	25
Sopravvenienze attive relative ai medici di base	-
Sopravvenienze attive relative ai medici specialisti	-
Sopravvenienze attive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-
Sopravvenienze attive relative ad acquisti di beni e servizi	10
Insussistenze v/Asl/Ao/Ircs/Policlinici	-
Insussistenze attive relative al personale	1.092
Insussistenze attive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1.210
Insussistenze attive relative ad acquisti di beni e servizi	1.323
Altre insussistenze attive	1.257
Totale	9.519

Sopravvenienze passive	2011
Soprevvenienze passive riguardanti Irap	620
Soprevvenienze passive riguardanti altre imposte e tasse	303
Altre sopravvenienze passive v/Asl/Ao/Ircs e Policlinici	132
Soprevvenienze passive relative al personale dirigenze medica	1.130
Soprevvenienze passive relative al personale dirigenze non medica	255
Soprevvenienze passive relative al personale del comparto	687
Soprevvenienze passive relative ai medici di base	-
Soprevvenienze passive relative ai medici specialisti	-
Soprevvenienze passive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	122
Soprevvenienze passive relative ad acquisti di beni e servizi	7
Altre sopravvenienze passive	7.104
Insussistenze passive v/Asl/Ao/Ircs e Policlinici	-
Insussistenze passive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-
Insussistenze passive acquisti di beni e servizi	24
Altre insussistenze passive	81
Oneri tributari da esercizi precedenti	-
Totale	10.465

47 Imposte e tasse dell'esercizio

In tale voce, pari a €/000 30.153 (€/000 31.695 nell'esercizio 2010) si rileva l'IRAP di competenza dell'esercizio 2011.

48 Altre informazioni

L'esercizio 2011 rileva una perdita pari a €/000 11.811 (€/000 60.927 nel 2010).

49 Prospetto dei flussi SIOPE

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Il SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici), è un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT, in attuazione dall'articolo 28 della legge n. 289/2002.

Gradualmente, il SIOPE è stato esteso a tutte le Amministrazioni pubbliche individuate nell'elenco annualmente pubblicato dall'ISTAT in applicazione di quanto stabilito dall'art. 1, comma 5, della legge 30 dicembre 2004, n. 311.

Dal 1° gennaio 2008 hanno iniziato a partecipare alla rilevazione SIOPE anche le strutture sanitarie (aziende sanitarie, aziende ospedaliere, Policlinici universitari, Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici e gli Istituti zooprofilattici sperimentali).

La Legge 6 agosto 2008, n. 133 avente ad oggetto "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria" pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 195 del 21 agosto 2008 - Suppl. Ordinario n. 196, ha disposto, tra l'altro all'art 11 che si riporta integralmente:

"Gli enti pubblici soggetti al Sistema informativo delle operazioni degli Enti pubblici (SIOPE), istituito ai sensi dell'articolo 28, commi 3, 4 e 5, della legge 27 dicembre 2002, n. 289, e successive modificazioni, e i rispettivi tesoriери o cassieri non sono tenuti agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa, di cui all'articolo 30 della legge 5 agosto 1978, n. 468, e successive modificazioni. I prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscono un allegato obbligatorio del rendiconto o del bilancio di esercizio. Con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, sono stabilite, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, le relative modalità di attuazione. Le sanzioni previste dagli articoli 30 e 32 della legge n. 468 del 1978 per il mancato invio dei prospetti di cassa operano per gli enti inadempienti al SIOPE

Si allega pertanto, in adempimento al disposto normativo, la tabella riepilogativa degli incassi e pagamenti effettuati dalla ASL LE nel corso dell'esercizio 2011, riclassificata secondo i codici SIOPE:

Bilancio al 31 Dicembre 2011

SALDO TESORERIA ALL'1/1/2011 (A)		€ 15.876.436,97
FLUSSI SIOPE IN ENTRATA		
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 9.400.242,38
E1302	Entrate da Aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 81.469,51
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	€ 70.873,51
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€ 3.339.750,27
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	€ 4.547.626,83
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	€ 3.018.381,91
E1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	€ 2.538.797,04
E2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	€ 53.600,00
E2102	Contrib. e trasf. corr. da Reg. e Prov. Autonoma per quota fondo sanit. reg. indistinto	€ 1.188.704.047,38
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	€ 44.263.348,69
E2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	€ 47.733,19
E2123	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	€ 54.948,41
E2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	€ 74.344,11
E2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	€ 12.841,06
E3101	Rimborsi assicurativi	€ 6.488,35
E3102	Rimborsi spese per personale comandato	€ 255.457,90
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	€ 3.016.692,96
E3105	Riscossioni IVA	€ 308.586,34
E3201	Fitti attivi	€ 221.405,45
E3202	Interessi attivi	€ 598.891,78
E3204	Altri proventi	€ 39,82
E5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	€ 8.958.430,78
E5203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	€ 7.388,30
E6500	Altre operazioni finanziarie	€ 624,48
E7100	Anticipazioni di cassa	€ 40.343.442,85
E9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	€ 260,00
TOTALE FLUSSI SIOPE IN ENTRATE (B)		€ 1.309.925.713,30

FLUSSI SIOPE IN USCITA		
U1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	€ 215.264.256,11
U1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 39.047.799,19
U1202	Ritenute erariali a carico del personale	€ 98.265.202,11
U1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 18.585.201,47
U1301	Contributi obbligatori per il personale	€ 95.107.984,55
U1403	Indennizzi	€ 1.101,48
U1503	Rimborsi spese per personale comandato	€ 287.717,80
U1599	Altri oneri per il personale	€ 469,76
U2101	Prodotti farmaceutici	€ 49.012.781,07
U2102	Emoderivati	€ 1.768.021,06
U2103	Prodotti dietetici	€ 958.728,23
U2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	€ 4.995.167,14
U2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	€ 21.163.113,03
U2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	€ 3.402.127,12
U2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	€ 22.252.185,29
U2108	Materiali protesici	€ 16.033.182,36
U2109	Materiali per emodialisi	€ 2.856.184,16
U2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	€ 58.795,72
U2111	Acquisti di beni sanitari da altre strutture sanitarie	€ 6.173,60
U2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	€ 12.247,62
U2201	Prodotti alimentari	€ 13.265,44
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€ 261.501,14
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	€ 3.658.094,25
U2204	Supporti informatici e cancelleria	€ 1.221.784,30

Bilancio al 31 Dicembre 2011

Bilancio al 31 Dicembre 2011

U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	€ 245.944,64
U2298	Altri beni non sanitari	€ 147.119,94
U2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	€ 1.059,06
U3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	€ 8.884,82
U3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	€ 71.060.901,37
U3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	€ 158.468.099,68
U3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	€ 31.770.085,50
U3111	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazioni pubbliche	€ 76.581,60
U3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	€ 28.488.315,19
U3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	€ 5.138,65
U3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	€ 25.103.325,99
U3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	€ 89.162,33
U3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	€ 63.469.485,60
U3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	€ 11.359.403,20
U3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	€ 2.953.945,13
U3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	€ 7.747.007,36
U3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	€ 3.178,56
U3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	€ 2.657.383,65
U3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	€ 1.214.118,88
U3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	€ 109.599,22
U3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	€ 79.365,94
U3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	€ 14.900.693,11
U3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	€ 1.584.656,61
U3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	€ 1.472.159,19
U3199	Acquisto di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	€ 1.288.309,67
U3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	€ 7.580,62
U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	€ 198.970,90
U3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	€ 18.635.724,07
U3206	Mensa per degenti	€ 8.844.164,63
U3207	Riscaldamento	€ 873.539,37
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	€ 1.102.683,84
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	€ 7.446.534,03
U3210	Utenze e canoni per altri servizi	€ 2.369.888,74
U3211	Assicurazioni	€ 5.487.203,70
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	€ 7.710.653,93
U3213	Corsi di formazione externalizzata	€ 330.900,40
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	€ 7.897.865,16
U3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	€ 473.401,61
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	€ 5.156.008,70
U3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	€ 157.638,78
U3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 5.960.956,78
U3219	Spese legali	€ 23.151,02
U3220	Smaltimento rifiuti	€ 1.071.180,35
U3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	€ 3.237,86
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	€ 14.043.968,62
U4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	€ 8.536,49
U4108	Contributi e trasferimenti ad aziende ospedaliere	€ 78.266.958,18
U4111	Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	€ 8.536,49
U4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	€ 8.333,27

Bilancio al 31 Dicembre 2011

U4201	Contributi e trasferimenti a altre imprese	€ 78.991,61
U4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	€ 11.460.834,93
U4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	€ 732.382,10
U5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	€ 2.159,35
U5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	€ 463.495,91
U5201	Noieggi	€ 2.530.986,94
U5202	Locazioni	€ 800.077,90
U5203	Leasing operativo	€ 289.926,29
U5301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	€ 2.313,47
U5306	Interessi passivi v/fornitori	€ 3.293.716,37
U5308	Altri oneri finanziari	€ 502.718,71
U5401	IRAP	€ 31.382.616,00
U5404	IVA	€ 149.612,19
U5499	Altri tributi	€ 3.564.109,48
U5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	€ 8.553,10
U5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	€ 1.552.018,10
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	€ 219.106,10
U5504	Commissioni e Comitati	€ 1.485.538,90
U5505	Borse di studio	€ 288.271,49
U5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	€ 5.194,82
U5598	Altri oneri della gestione corrente	€ 1.396.401,93
U5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	€ 7.328.795,39
U6102	Fabbricati	€ 7.403.442,45
U6103	Impianti e macchinari	€ 1.727.741,30
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	€ 3.136.327,58
U6105	Mobili e arredi	€ 517.071,51
U6106	Automezzi	€ 331.727,28
U6199	Altri beni materiali	€ 1.705.625,95
U6200	Immobilizzazioni immateriali	€ 20.460,00
U8100	Rimborso anticipazioni di cassa	€ 40.343.442,85
TOTALE FUSSI SIOPE USCITA (C)		€ 1.307.348.286,43
SALDO DI CASSA FINALE AL 31/12/2011 (A+B-C)		€ 18.453.863,84

Bilancio al 31 Dicembre 2011

50 Prospetto delle disponibilità liquide

Si espone di seguito il prospetto riepilogativo, con le risultanze di cassa delle disponibilità liquide presso il Tesoriere, dei conti correnti bancari e postali e delle casse economiche e ticket, con le movimentazioni effettuate nell'esercizio 2011. Il prospetto esprime il saldo di fatto e di diritto disponibile presso il Tesoriere alla data del 31/12/2011.

Saldo iniziale di cassa (01/01/2011)	15.876.436,97	+
Reversali di incasso emesse	1.309.925.713,30	-
Mandati di pagamento emessi	1.307.348.286,43	-
Riscossioni da regolizzare in Tesoreria	0,00	-
Ordinativi emessi da regolizzare in Tesoreria	0,00	-
Pagamenti da regolizzare in Tesoreria	0,00	-
Ordinativi giacenti in Azienda	0,00	+
DISPONIBILITA' C/O TESORIERE AL 31/12/2011	18.453.863,84	
SALDO C/C BANCARI AL 31/12/2011	0,00	+
TOTALE ISTITUTO TESORIERE	18.453.863,84	+
SALDO CASSE ECONOMICHE E TICKET AL 31/12/2011	693.531,19	+
SALDO CONTI CORRENTI POSTALI AL 31/12/2011	149.034,55	+
TOTALE GENERALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	19.296.429,58	

Si attesta che il Bilancio di esercizio al 31/12/2011 dell'ASL LECCE composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta il risultato economico e la situazione patrimoniale - finanziaria dell'Azienda ed è conforme alle scritture contabili.

Lecce, 30 Aprile 2011

Il Dirigente dell'U.O. Co.Ge Co.An.
(f.to) Dott. Vincenzo Greco

Il Direttore Amministrativo
(f.to) Dott. Antonio Vigna

Il Commissario Straordinario
(f.to) Dott. Valdo Mellone

assente

valori in euro										
VALORE DELLA PRODUZIONE										
AAAA	Contributi in c/Esercizio	129.079.075,88	30.942.016,90	32.232.522,91	47.146.230,88	99.919.510,34	32.204.676,26	83.971.355,89	81.206.154,00	
AAAA1	Proventi e Ricavi diversi							269.552,34	34.203.317,00	
AAAA2	Curtosori, Recupero, Rimborsi per attività tipiche									
AAAA3	Contributi per prestazioni sanitarie	2.215.613,83	073.074,19	828.583,08	1.557.911,30	1.164.597,34	583.421,17	129.301,07		
AAAA4	Contributi per prestazioni sanitarie	3.256.794,58	553.442,28	375.112,18	200.789,30	180.497,90	145.343,22			
AAAA5	Costi Capitalizzati	134.651.674,29	40.169.933,37	33.436.218,17	48.904.931,47	41.294.805,58	33.123.439,65	63.971.365,99	116.488.471,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE										
COSTI DELLA PRODUZIONE										
BBB	Acquisti di beni	68.196.534,67	10.417.917,44	11.851.445,64	15.885.065,50	13.340.286,95	10.728.628,24			
BBB1	Acquisti di servizi	16.210.801,19	6.667.400,15	4.074.359,17	5.658.713,06	4.121.405,56	3.479.189,09	83.971.355,89	115.498.471,00	
BBB2	Prestazioni sanitarie da pubblico							153.866,12	59.958.953,00	
BBB2a	Prestazioni sanitarie da privato							63.031.399,77	55.639.638,00	
BBB2b	Prestazioni non sanitarie da pubblico	1.125.107,06	208.398,10	279.687,50	290.550,15	207.686,89	163.663,84			
BBB2c	Prestazioni non sanitarie da privato	15.084.694,13	6.369.002,04	3.744.801,96	5.362.162,94	3.913.506,67	3.315.524,26			
BBB3	Mantenimento e riparazione	10.340.368,41	2.485.335,85	1.346.471,08	1.312.548,19	1.137.578,10	828.522,65			
BBB4	Godimento di beni di Terzi	296.511,05	78.014,92		194.353,20	228.959,81	175.537,23			
BBB5	Personale del Ruolo Sanitario	94.533.260,19	31.999.029,44	20.510.050,48	30.816.774,62	28.678.913,18	25.960.744,23			
BBB6	Personale del Ruolo Professionale	161.313,18	10.466,28		44.939,48	74.724,93	43.856,68			
BBB7	Personale del Ruolo Tecnico	9.131.923,84	4.087.808,36	4.331.995,10	5.311.655,40	5.371.925,46	3.208.172,17			
BBB8	Personale del Ruolo Amministrativo	2.784.042,07	1.018.135,20	2.049.070,38	1.044.652,91	1.513.340,64	1.075.197,35			
BBB9	Oneri diversi di gestione									
BBB10	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali									
BBB11	Ammortamenti dei fabbricati									
BBB12	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.045.271,21	789.385,01	535.036,25	286.383,14	257.450,77	207.308,30			
BBB13	Valutazione dei Crediti									
BBB14	Variazione della Rimborso									
BBB15	Capitale									
BBB16	non sanitarie									
BBB17	Accantonamenti tipici dell'Esercizio									
BBB18	Accantonamenti tipici dell'Esercizio	206.299.628,11	58.753.499,64	50.648.426,10	87.155.095,58	55.775.835,38	45.617.343,99	63.971.355,89	115.488.471,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE										
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE										
CCC	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI									
CCC1	Interessi attivi									
CCC2	Altri proventi									
CCC3	Interessi passivi									
CCC4	Altri oneri									
CCC5	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI									
DDD	UTILIZIO DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE									
DDD1	Rivalutazioni									
DDD2	Svalutazioni									
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE										
EEE	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
EEE1	Plusvalenze									
EEE2	Plusvalenze									
EEE3	Accantonamenti nel Ruolo dell'Attività Sanitaria									
EEE4	Concorsi, Recupero, Rimborsi per attività non tipiche									
EEE5	Copertura perdite e plusvalenze									
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI										
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D-E)										
FFF	IMPOSTE E TASSE	7.027.786,28	2.523.950,11	2.166.634,23	2.096.434,72	2.413.380,29	1.985.878,58			
FFF1	Ribaltamento Area, Servizi Centrali e Costi generali	9.481.802,62	2.763.290,33	2.330.370,22	3.083.883,74	2.566.276,68	2.094.285,39			
FFF2	UTILIZIO DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	88.262.732,71	23.810.806,71	21.709.214,38	24.226.452,63	19.460.688,77	16.484.018,32			
FFF3	Ripiano Perdite e funzione Ospedaliera	66.633.755,64	10.029.870,46	10.439.515,83	18.344.603,27	13.952.909,71	12.481.825,48			
FFF4	Ripiano Perdite e funzione Ospedaliera	21.428.977,08	5.780.836,26	5.270.586,55	5.881.849,36	6.807.717,06	4.002.092,84			
FFF5	OROPALMERA									

	DSS LECCO	DSS CAMPI	DSS NARCO	DSS MARTANO	DSS GALLINARA	DSS MAGLIE	DSS POGGIARDO	DSS GALLIPOLI	DSS CASARANO	DSS GAGLIANO
VALORE DELLA PRODUZIONE										
AAA Contributi in esercizio	33.131.796,00	109.422.840,52	54.809.827,30	57.503.306,77	30.412.860,08	37.671.633,18	34.420.900,74	28.273.741,86	48.176.653,69	45.917.402,68
AAA1	4.421.598,00									
AAA2										
AAA3 Proventi e Ricavi diversi										
AAA4 Concessioni, Rimborsi per attività tipiche	1.006.296,37	107.818,20	67.785,84	336.177,19	194.461,79	67.868,07	22.012,36	73.764,13	63.240,86	137.458,94
AAA5 Compensazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	300.407,78	23.110,14	71.644,34	31.982,12	23.458,73	5.331,03	25.985,74	131.173,94	1.342,19	8.001,96
AAA6 Costi Capitalizzati	110.851.649,07	54.940.765,63	57.702.735,96	30.784.089,41	37.781.853,70	34.602.959,63	20.321.719,56	46.581.481,76	44.981.985,73	53.888.585,39
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	37.553.394,00	110.851.649,07	57.702.735,96	30.784.089,41	37.781.853,70	34.602.959,63	20.321.719,56	46.581.481,76	44.981.985,73	53.888.585,39
VALORI DELLA PRODUZIONE										
BBB1 Acquisti di beni	14.781.820,43	4.889.843,17	5.281.961,00	3.715.537,12	3.989.279,52	3.468.245,41	2.440.207,45	4.524.133,33	4.598.030,65	4.785.087,85
BBB2 Acquisti di servizi	74.690.270,16	39.453.785,51	37.411.077,17	21.687.469,14	26.301.031,68	25.046.990,26	21.209.524,67	32.514.009,38	32.940.873,34	38.750.117,11
BBB3 Prestazioni sanitarie da pubblico	21.472.220,00	2.820,01								
BBB4 Prestazioni sanitarie da privato	16.081.14,00	72.445.008,01	38.605.806,46	36.697.110,42	21.082.829,14	24.403.441,03	20.791.349,24	31.786.582,32	32.242.738,11	38.801.744,74
BBB5 Prestazioni non sanitarie da pubblico	2.121.642,14	765.729,08	773.964,70	591.040,00	682.900,38	551.781,23	418.175,43	720.936,67	696.111,04	895.424,12
BBB6 Prestazioni non sanitarie da privato	1.023.363,87	128.129,70	120.021,91	51.746,27	49.478,87	17.019,78	27.016,04	34.395,06	48.824,93	76.417,82
BBB7 Manutenzione e riparazione	38.274,47	317.783,87				7.430,45			330.818,95	1.052,83
BBB8 Condono di beni di terzi	11.321.824,61	2.242.289,48	2.175.917,64	2.140.199,25	3.233.713,87	2.660.016,51	1.533.192,78	2.282.121,92	2.504.508,70	3.410.600,02
BBB9 Personale del Ruedo Sanitario										
BBB10 Personale del Ruedo Professionale	1.150.758,87	610.143,98	535.320,14	565.870,32	651.275,80	419.930,27	487.366,76	532.230,52	685.957,27	686.018,48
BBB11 Personale del Ruedo Tecnico	732.005,30	343.889,56	600.737,51	583.352,77	533.681,05	413.193,50	341.268,08	575.943,07	447.867,27	733.732,02
BBB12 Personale del Ruedo Amministrativo										
BBB13 Oneri diversi di gestione										
BBB14 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB15 Ammortamenti dei fabbricati										
BBB16 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali										
BBB17 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB18 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB19 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB20 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB21 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB22 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB23 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB24 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB25 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB26 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB27 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB28 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB29 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB30 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB31 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB32 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB33 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB34 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB35 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB36 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB37 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB38 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB39 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB40 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB41 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB42 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB43 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB44 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB45 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB46 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB47 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB48 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB49 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB50 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB51 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB52 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB53 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB54 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB55 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB56 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB57 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB58 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB59 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB60 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB61 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB62 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB63 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB64 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB65 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB66 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB67 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB68 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB69 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB70 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB71 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB72 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB73 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB74 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB75 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB76 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB77 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB78 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB79 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB80 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB81 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB82 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB83 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB84 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB85 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB86 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB87 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB88 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB89 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB90 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB91 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB92 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB93 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB94 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB95 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB96 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB97 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB98 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB99 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB100 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB101 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB102 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB103 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB104 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB105 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB106 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB107 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB108 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB109 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB110 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB111 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB112 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB113 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB114 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB115 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB116 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB117 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB118 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB119 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB120 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB121 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB122 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB123 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB124 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB125 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB126 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB127 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB128 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB129 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB130 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB131 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB132 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB133 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB134 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB135 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB136 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB137 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB138 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB139 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB140 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB141 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB142 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB143 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB144 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB145 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB146 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB147 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB148 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB149 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB150 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB151 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB152 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB153 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB154 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB155 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB156 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB157 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB158 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										
BBB159 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										

**Ripiano Perdite Funzionario Ospedallera
NIST. DI ESERC. CON RIPIANO PERDITE FUNZIONE
OSPEDALLERA**

Il bilancio consuntivo esercizio 2011 articolato per le principali strutture aziendali è stato elaborato, sulla base delle informazioni attualmente disponibili rivenienti dalla Contabilità Analitica, con i seguenti criteri di ribaltamenti di voci di costo e di ricavo:

A) Ricavi

- a. Al fine di evidenziare l'efficienza produttiva dei presidi ospedalieri, l'assegnazione indistinta è stata attribuita agli ospedali sulla base del valore della produzione in termini di DRG. Prestazioni specialistiche e attività non tariffate (queste ultime stimate nella misura del 9% del valore della produzione. Tale incidenza è stata determinata, per analogia, al rapporto tra Emergenza ed altre funzioni non tariffate e Totale assegnazione di cui alla Tabella D- Tetti di remunerazione anno 2009 alle ASL, AUO, IRCCS, pubblici e privati, EE - della DGR 1442/09).
- b. La quota assegnata al Dipartimento di prevenzione è stata determinata con riferimento alla percentuale del 4,4% dell'assegnazione indistinta FSR stabilita nel DIEF 2010 e per il triennio 2010-2012 (Funzioni LEA).
- c. La quota attribuita all'assistenza territoriale è stata determinata nella misura del 48,4% dell'assegnazione indistinta FSR stabilita nel DIEF 2010 e per il triennio 2010-2012 (Funzioni LEA). Tale quota è stata ripartita fra i distretti, sulla base della popolazione residente, al netto di quanto attribuito ai dipartimenti territoriali e tenuto conto del saldo della mobilità territoriale.
- d. Al fine di rispettare l'attribuzione del 47,2% alla funzione ospedaliera prevista dai LEA, la quota residua di assegnazione indistinta è stata attribuita agli ospedali, quale "Ripiano delle perdite funzione ospedaliera".

B) Costi

- a. I costi relativi all'acquisto di beni sono stati attribuiti sulla base della contabilità di magazzino tenendo conto dei consumi di esercizio (acquisti + variazione delle rimanenze).
- b. I costi del personale sono stati attribuiti alle macrostrutture sulla base dei dati rivenienti dalla Contabilità analitica per centri di costo.
- c. I restanti costi sono stati attribuiti sulla base delle informazioni disponibili rivenienti dalla Contabilità analitica per macrostrutture.
- d. Il ribaltamento dei costi relativi alle Aree, Servizi Centrali e Costi Generali è stato effettuato sulla base del costo della produzione di ciascuna macrostruttura.

Inoltre, si rappresenta che è stato necessario allocare alcune tipologie di costi e ricavi, non altrimenti attribuibili, utilizzando strutture virtuali distinte per funzione (ospedaliera e territoriale).

AZIENDA SANITARIA LOCALE
LECCE

n. _____ Reg. pubbl.

La presente Deliberazione è pubblicata per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio aziendale nonché sul Sito Web Istituzionale, nella pagina relativa alla **Asl di Lecce** del Portale Regionale della Salute www.sanita.puglia.it

dal 03 MAG. 2012 al 17 MAG. 2012

Lecce, li 03 MAG. 2012

Il Responsabile della Pubblicazione

FIRMATO
Dott.ssa Barbara GARNERO

La presente Deliberazione è trasmessa al Collegio Sindacale.