



Servizio Sanitario Nazionale – Regione dell'Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1
Sede Legale Provvisoria: Via Guerra 21 – Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA 03301860544

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE
n. 1620 del 06/12/2017

Proponente: UO Contabilità Economico Finanziaria

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018 AZIENDA USL UMBRIA 1 - APPROVAZIONE

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv 12100 del 05/12/2017 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo – Dott.ssa Doriana SARNARI

il Parere del Direttore Sanitario – Dr. Pasquale PARISE

Hash .pdf (SHA256):

2fe630b32d51c471d976248faccd23a188c5b55d1fd38d4461bddc1687ab6152

Hash .p7m (SHA256):

bad7f7be49e62f940f91e68b4e3c3b4f31ea008f3f6b39f498c88f429def5f45

Firme digitali apposte sulla proposta:

Romina Cicconi, Pasquale Parise, Doriana Sarnari, Daniela Menicucci

DELIBERA

Di recepire la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CASCIARI)*

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2018 è stato redatto in conformità al D.Lgs. N. 118 del 23 giugno 2011 che ha emanato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali, e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

Le previsioni economiche sono state operate sulla base del nuovo Piano dei Conti approvato dalla Regione Umbria con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 01/10/2012, in vigore dall'esercizio 2012 e successive integrazioni, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla stessa Regione, sullo Schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto del Ministero della Salute n. 30 del 20/03/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/04/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15/06/2012, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10/07/2012, previo parere favorevole della Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano" nella seduta del 19/04/2012.

Nel rispetto delle disposizioni contenute nel citato D.Lgs. 118/2011 in osservanza all'art. 25, il Bilancio Economico Preventivo 2018 di questa Azienda, include il conto economico preventivo, ed il Piano dei Flussi di Cassa prospettici.

Al Conto Economico Preventivo, sempre a norma dell'art. 25, è allegato il Conto Economico dettagliato secondo lo schema "CE" di cui al D.M. 13/11/2007 e successive modificazioni ed integrazioni l'ultima delle quali con Decreto Interministeriale del 15/06/2012, approvato dalla Conferenza Stato Regioni il 19 aprile 2012, pubblicato nel Supplemento Ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012.

Inoltre, il Documento Previsionale è corredato da una Nota Illustrativa, che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio Preventivo e da una relazione del Direttore Generale, che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Al Bilancio Economico Preventivo 2018 è allegato il Piano degli Investimenti, redatto secondo il modello stabilito dalla Regione Umbria ed allegato alla DGRU n. 1383 del 03/11/2014, di cui alla Scheda 1 ed alla Scheda 2.

Per quanto riguarda le risorse destinate alla Non Autosufficienza (PRINA), da evidenziare con apposita contabilità separata in conformità alle direttive regionali, ad oggi non risultano finanziamenti da parte della Regione alle Aziende Sanitarie dell'Umbria per l'anno 2018, pertanto non si procede alla redazione del preventivo economico 2018 e si provvederà, salvo successivi provvedimenti regionali, ad iscrivere su tale esercizio la eventuale quota residua dei finanziamenti degli anni precedenti, non utilizzata al 31/12/2017, previo risconto, tra i costi ed i ricavi del PRINA in sede di Bilancio d'esercizio al 31/12/2017.

La Regione Umbria ha redatto le linee guida per la rilevazione dei costi e dei ricavi relativi al servizio di Assistenza Odontoiatrica Protesica ed Ortesica di cui alla L.R. n. 7 del 7/5/2008, istituendo solo un conto di ricavo e due conti di costo, il cui dettaglio viene fornito in Nota Illustrativa; prevedendo la rilevazione extracontabile di tutte le altre voci di costo relative ai principali fattori produttivi afferenti al nuovo Servizio. L'equilibrio dei costi e dei ricavi

dell'attività del servizio di Assistenza Odontoiatrica, dovrà essere rilevato in sede di consuntivo 2018.

In relazione a quanto sopra, tenuto conto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGRU n. 1252 del 30/10/2017, inviata con nota regionale n. 0231834 del 02/11/2017, avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018", sulla base delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche aziendali per il 2018, questa Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2018.

Il presente Bilancio Preventivo rispetta il limite omnicomprensivo dell'equilibrio della gestione, previsto dalle richiamate disposizioni nazionali e regionali, come risulta dallo schema di Conto Economico, redatto in conformità al modello allegato al D.Lgs 118/2011, e dallo schema CE cui al Decreto Ministeriale 13/11/2007 e s.m.i., l'ultima delle quali con D.M. del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15/06/2012 allegati quale parte integrale e sostanziale della presente delibera.

Ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs 163/2006, si allegano le schede relative al programma triennale 2018/2020 dei lavori pubblici di questa Azienda, di cui alla delibera n. 1548 del 29/11/2017, che si allega quale parte integrante e sostanziale del presente atto.

In conformità all'art. 4 della L.R. n. 3 del 21/01/2010 per i lavori di somma urgenza, questa Azienda precisa che l'accantonamento sul Bilancio Economico Preventivo 2018 è quantificato in €. 150.000.

In conformità all'art. 25, comma 2, del D.Lgs 118/2011 il presente bilancio è corredato anche da un piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo Schema di Rendiconto Finanziario di cui all'allegato 2/2, al richiamato Decreto ed in conformità alle direttive tecniche della Regione Umbria.

Si precisa infine che, per esigenze connesse al sistema budgetario e alla piattaforma contabile integrata SAP, questa Azienda deve attribuire ai Centri di Risorsa ed ai Centri di Attività i budget economici 2018, entro il mese di dicembre 2017; qualora entro tale termine, il bilancio preventivo economico anno 2018 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, prudenzialmente, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2018, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente DELIBERA

1) APPROVARE il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2018 come risulta dai documenti di seguito riportati, previsti dall'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 ed allegati come parti integranti e sostanziali della presente proposta di delibera:

- Bilancio preventivo economico 2018, composto da - conto economico preventivo, conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e s.m.i., piano dei conti aziendale, piano dei flussi di cassa prospettici;
- Nota illustrativa;
- Piano degli investimenti 2018/2020, redatto in conformità al modello allegato alla DGRU 1383/2014;
- Relazione del Direttore Generale;

2) DARE ATTO CHE il Bilancio Preventivo Economico 2018 deve essere corredato, in conformità all'art. 25, comma 3 del D.Lgs 118/2011, della Relazione del Collegio Sindacale.

3) DARE ATTO altresì che in conformità all'art. n. 128 del D.Lgs 163/2006, al presente atto risultano allegate le schede relative al programma triennale 2018/2020 dei lavori pubblici di questa Azienda, di cui alla delibera n. 1548 del 29/11/2017.

4) TRASMETTERE la presente delibera al Collegio Sindacale e, successivamente alla Giunta Regionale dell'Umbria, previa acquisizione della Relazione del Collegio Sindacale e alla Conferenza dei Sindaci di cui all'art. 13, comma 6, lettera c della Legge regionale 18/2012 per i provvedimenti di competenza.

5) PRENDERE ATTO che lo stesso è stato redatto in Contabilità Generale secondo i criteri civilistici, strutturato sulla base del piano dei conti e del relativo schema di bilancio, approvati con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1174 del 01/10/2012 e secondo i principi stabiliti D.Lgs. n. 118 del 23 Giugno 2011: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

6) DARE ATTO che il presente Bilancio è stato redatto secondo gli indirizzi vincolanti di cui alla DGRU n. 1252 del 30/10/2017, inviata con nota regionale n. 0231834 del 02/11/2017.

7) DARE ATTO altresì, che, come precisato nel documento istruttorio, qualora entro il mese di dicembre 2017 il bilancio preventivo economico anno 2018 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, prudenzialmente, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2018, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.

8) DARE ATTO che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione integrale ai sensi della vigente normativa in materia di riservatezza.

Il Funzionario Istruttore
Romina Cicconi

Il Dirigente U.O.Contabilità Economico Finanziaria
Dr. Daniela Menicucci

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2018**

SOMMARIO

PREMESSA.....	3
1. Presentazione dell’Azienda Sanitaria Locale Umbria 1.....	4
1.1 Storia e missione	4
1.2 Organizzazione aziendale	4
1.3 I principali numeri aziendali.....	5
2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE	7
2.1 La politica sanitaria nazionale.....	7
2.2 Il Documento di Economia e Finanza Regionale – DEFR	7
2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2018.....	8
2.4 Obiettivi del Direttore Generale	9
2.5 La programmazione aziendale	9
3. DATI DI ATTIVITA’ AZIENDALI: ANDAMENTO 2017	12
3.1 Assistenza Distrettuale	12
3.2 Assistenza Ospedaliera.....	16
3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva.....	20
4. PREVISIONI ECONOMICHE	21
4.1 Previsione ricavi.....	21
4.1.1 Contributi in conto esercizio	22
4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.	22
4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.....	23
4.1.4 Altre entrate.	23
4.2 Previsione Costi.....	23
4.2.1 Mobilità Regionale.....	25
4.2.2 Mobilità Extraregionale	25
4.3 Programmazione Risorse di cassa	26

PREMESSA

Il bilancio Preventivo Economico 2018 è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo 23.6.2011 n.118 e s.m.i. che, al Titolo II detta specifiche disposizioni per la disciplina dei sistemi contabili del settore sanitario.

In particolare l'articolo 25 del richiamato decreto stabilisce che il Bilancio preventivo Economico annuale include:

1. lo schema di conto economico preventivo, redatto secondo lo schema allegato al D.Lgs 118/2011, come successivamente modificato con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013;
2. il piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'allegato 2/2 del D.Lgs 118/2011;
3. un conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni, l'ultima delle quali con D.M. 15/6/2012;
4. la nota illustrativa;
5. il piano triennale degli investimenti 2018/2020;
6. la relazione del Direttore Generale;
7. la relazione del Collegio Sindacale.

La funzione precipua della relazione del Direttore Generale è quella di evidenziare i collegamenti del documento di bilancio con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

La presente relazione, in aderenza a quanto previsto dal D.Lgs. 118, partendo dalla presentazione dell'Azienda e dall'enunciazione dei suoi dati di attività, richiama gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali e aziendale per giungere alle relative conseguenti previsioni di ordine economico, che sono esplicitate in maniera dettagliata in nota illustrativa e che nella presente relazione vengono solo brevemente riportate, fornendo evidenza agli aspetti più rilevanti.

1. PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 1 DELL'UMBRIA

1.1 Storia e missione

Con Legge Regionale del 12/11/2012 n. 18 "Ordinamento del Servizio sanitario Regionale" è stato istituito, dal 1 gennaio 2013, il nuovo soggetto giuridico "Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1", nato dalla fusione, per unione, delle suddette ex ASL n. 1 e n. 2 e che subentra in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle ex Aziende di cui alla Legge Regionale 3/98.

Questa Azienda nel corso del 2013 ha attuato il processo di unificazione procedendo ad una graduale riorganizzazione dei servizi in considerazione del primario e prioritario obiettivo della continuità dell'attività istituzionale legata al funzionamento dei Dipartimenti, Servizi, Unità Operative ed Uffici, afferenti alle sopresse.

Con l'unificazione del sistema contabile/informatico dal 1/1/2014 si è completato, dal punto di vista economico/finanziario, il complesso iter di fusione delle due Aziende sopresse; il processo di integrazione è comunque in continua evoluzione in un'ottica di costante razionalizzazione, verifica, revisione e perfezionamento delle procedure aziendali.

La missione dell'Azienda USL Umbria n. 1 consiste nel promuovere e tutelare la salute degli individui e della collettività che vive e lavora nel suo territorio, nell'ambito delle indicazioni normative e programmatiche nazionali e regionali, impiegando le risorse assegnate in modo efficiente e nel rispetto dei principi della dignità della persona, del bisogno di salute, dell'equità delle cure e della loro appropriatezza.

1.2 Organizzazione aziendale

L'Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1 è un'Azienda Sanitaria Territoriale che, allo stato attuale, assiste l'area più vasta e popolosa della Regione.

Ha una superficie complessiva di 4.298,38 Km², dove insistono 38 Comuni (Corciano, Perugia, Torgiano, Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica, Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Massa Martana, Marsciano, Montecastello di Vibio, San Venanzo, Todi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegara, Tuoro, Citerna, Città di Castello, Lisciano Niccone, Monte Santa Maria Tiberina, Montone, Pietralunga, San Giustino, Umbertide, Costacciaro, Fossato di Vico, Gualdo Tadino, Gubbio, Scheggia e Pascelupo, Sigillo) con una popolazione residente che, complessivamente, ammonta a **505.809** abitanti (Fonte dati: Modello FLS 11), la cui distribuzione per fasce di età è riportata nella tabella seguente.

Popolazione residente allo 01/01/2017 (Mod. FLS 11)

Fasce d'età	USL Umbria n.1
0 - 13 aa	58.409
14 - 64 aa	319.979
65 - 74 aa	56.909
> 75 aa	70.512
TOTALE	505.809

1.3 I principali numeri aziendali

Si riepiloga nella tabella che segue il personale dipendente, a tempo determinato ed indeterminato, in servizio al 31/12/2016 e al 31/12/2015, suddiviso per ruolo, qualifica e profilo, tratto dal bilancio d'esercizio 2016. Per l'esercizio 2018 il numero dei dipendenti si prevede che rimarrà sostanzialmente invariato rispetto a quello al 31/12/2017, attese le limitazioni in materia di assunzione di personale ed i limiti di spesa.

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO AL 31/12/2016 (Conto annuale)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016
RUOLO SANITARIO	2.504,00	65,00	2.480,00	67,00
Dirigenza	745,00	3,00	752,00	5,00
- Medico-veterinaria	663,00	3,00	672,00	5,00
- Sanitaria	82,00		80,00	
Comparto	1.759,00	62,00	1.728,00	62,00
- Categoria DS	261,00	11,00	242,00	10,00
- Categoria D	1.496,00	51,00	1.485,00	52,00
- Categoria C	2,00	-	1,00	
- Categoria Bs	-	-		
RUOLO PROFESSIONALE	11,00	2,00	11,00	2,00
Dirigenza	7,00	-	6,00	
Livello dirigenziale	-	-		-
Comparto	4,00	2,00	5,00	2,00
- Categoria D	4,00	2,00	5,00	2,00
RUOLO TECNICO	555,00	27,00	606,00	27,00
Dirigenza	3,00	-	2,00	
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	552,00	27,00	604,00	27,00
- Categoria DS	18,00	2,00	18,00	1,00
- Categoria D	55,00	1,00	53,00	2,00
- Categoria C	57,00	4,00	57,00	4,00
- Categoria Bs	337,00	5,00	393,00	5,00
- Categoria B	38,00	9,00	39,00	9,00
- Categoria A	47,00	6,00	44,00	6,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	332,00	22,00	327,00	24,00
Dirigenza	6,00	-	2,00	
Livello dirigenziale	-	-		
Comparto	326,00	22,00	325,00	24,00
- Categoria DS	59,00	-	56,00	
- Categoria D	77,00	-	77,00	
- Categoria C	71,00	6,00	72,00	6,00
- Categoria Bs	62,00	3,00	63,00	5,00
- Categoria B	39,00	11,00	38,00	11,00
- Categoria A	18,00	2,00	19,00	2,00
TOTALE	3.402,00	116,00	3.424,00	120,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2016			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	269,86	356,33	12.413.281,68
Dirigenza	84,24	93,06	5.280.598,03
- Medico-veterinaria	72,92	82,57	4.785.956,96
- Sanitaria	11,32	10,49	494.641,07
Comparto	185,62	263,27	7.132.683,65
- Categoria DS	-	-	
- Categoria D	185,62	263,27	7.132.683,65
- Categoria C	-	-	
- Categoria Bs	-	-	
RUOLO PROFESSIONALE	-	1,17	106.284,74
Dirigenza	-	1,17	106.284,74
Livello dirigenziale	-	-	
Comparto	-	-	-
- Categoria D	-	-	
RUOLO TECNICO	76,48	66,93	1.586.561,38
Dirigenza	-	0,58	51.972,64
Livello dirigenziale	-	-	
Comparto	76,48	66,35	1.534.588,74
- Categoria DS	-	-	
- Categoria D	4,32	8,40	204.899,32
- Categoria C	-		
- Categoria Bs	68,74	53,52	1.229.335,25
- Categoria B	3,42	4,43	100.354,17
- Categoria A	-		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	1,75	156.243,70
Dirigenza	-	1,75	156.243,70
Livello dirigenziale	-	-	
Comparto	-	-	-
- Categoria DS	-	-	
- Categoria D	-	-	
- Categoria C	-	-	
- Categoria Bs	-	-	
- Categoria B	-	-	
- Categoria A	-	-	
TOTALE	346,34	426,18	14.262.371,50

Le risorse professionali dell'Azienda comprendono anche il personale in rapporto convenzionale: medici di Medicina Generale e di Pediatria di Libera Scelta, specialisti ambulatoriali, medici dei Servizi di Continuità Assistenziale e dell'emergenza territoriale (118).

Si riporta di seguito la consistenza numerica media del personale convenzionato al 31/12/2016 e al 31/12/2015, come risultanti dal bilancio d'esercizio al 31/12/2016:

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016
MEDICINA DI BASE (tot. MMG + PLS)	484,00	485,00
MMG	417,00	418,00
PLS	67,00	67,00
Continuità assistenziale	128,00	128,00
Altro (Medicina dei Servizi)	12,00	20,00

2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE

2.1 La politica sanitaria nazionale

L'Intesa Stato-Regioni del 11/2/2016 aveva fissato in complessivi 114.998 milioni di euro l'ammontare del Fondo sanitario 2018, con un incremento di 1936 milioni rispetto a quello del 2017, che era stabilito in 113.063 milioni di euro.

Successivamente, la legge di bilancio 2017 (legge n. 232 del 11/12/2016) ha rideterminato, in diminuzione, il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale, portandolo a 113.000 milioni di euro per il 2017 e a 114.000 milioni di euro per il 2018.

Il Fondo Sanitario Nazionale 2017 si è inoltre ulteriormente ridotto di 422 milioni per il mancato accordo tra lo Stato e le Regioni Autonome per il concorso agli obiettivi di finanza pubblica.

Il Fondo sanitario nazionale 2018 dovrebbe, pertanto, presentare un incremento in termini percentuali dello 0,88% rispetto a quello del 2017.

L'incremento dovrebbe essere rispettato, attese le ottimistiche prospettive e stime di crescita del PIL italiano nel 2017 che sono state riviste al rialzo in sede di aggiornamento del Documento Economico e Finanziario (DEF) del 23/9/2017, passando dal 1,2% ipotizzato a marzo 2017 al 1,5%.

2.2 Il Documento di Economia e Finanza Regionale - DEFR

Il Documento di Programmazione vigente della Regione Umbria è il DEFR (Documento di Economia e Finanza regionale) 2017/2019, pubblicato nel Supplemento Straordinario al B.U.R. n. 63 del 28/12/2016. Con questo Documento Programmatico, che rappresenta il momento propedeutico all'avvio della sessione di bilancio

regionale, la Regione Umbria aveva stimato il livello di fabbisogno del Servizio Sanitario Nazionale anno 2018, da cui discende la previsione del Fondo Sanitario Regionale, pari a 114.998 milioni di euro, sulla base delle normative e degli accordi all'epoca vigenti. Ma nello stesso Documento di programmazione venivano già ipotizzati degli adeguamenti, al ribasso, delle grandezze finanziarie di riferimento, a seguito di manovre di correzione dei conti pubblici nazionali che avrebbero potuto produrre impatti negativi sul bilancio regionale.

La legge di bilancio 2017 ha infatti ridotto a 114.000 milioni il livello del Fondo Sanitario Nazionale e di tale diminuzione ha preso atto la Regione Umbria nel DEFR 2018/2020 che la Giunta Regionale ha presentato all'incontro di concertazione socio-economica e istituzionale in data 20/11/2017.

Il DEFR 2018/2020 non risulta ancora ufficialmente adottato e pubblicato al momento della stesura della presente Relazione.

2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2018

Con delibera della Giunta Regionale dell'Umbria n. 1252 del 30/10/2017, trasmessa con nota prot. 0231834 del 2/11/2017, sono stati forniti i primi indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 alle istituite Aziende Sanitarie; nello specifico:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018, riportate alla Tabella n. 1, allegata alla DGRU citata, ammontano a complessivi € 1.568.320.423, e corrispondono a quelle dell'anno 2017, così come rideterminate con la DGRU n. 856 del 24/7/2017; a questa ASL viene assegnato l'importo di € 795.817.050, pari a quello 2017 di cui alla DGRU 856/2017, ma superiore per € 2.034.991 rispetto alla assegnazione di cui alla DGRU 1298 del 14/11/2016, contenente i primi indirizzi per la predisposizione del bilancio preventivo 2017.
2. la Tabella n. 2, sempre allegata alla medesima Deliberazione di Giunta, stabilisce i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale e per questa ASL il global budget della mobilità attiva è stabilito in € 4.904.682 e quello della passiva, al netto delle Case Cura Private, in € 194.930.328. Tali tetti sono invariati rispetto a quelli fino ad oggi stabiliti dalla Regione Umbria per l'anno 2017.
3. per i volumi finanziari massimi delle strutture private si richiama quanto già disposto con DGR n. 857 del 24/7/2017, punti 3, 4, 5 e 8 del dispositivo. Al riguardo si fa presente che la Regione Umbria, con la richiamata DGR n. 857/2017, ha stabilito che, per le prestazioni rese dalle case di cura e dalle strutture private accreditate convenzionate sia con la USL Umbria n. 1 che con la USL Umbria n. 2, il relativo tetto di spesa debba essere considerato a livello regionale e non di singola Azienda ASL.
4. per la spesa farmaceutica convenzionata la tabella n. 3 della DGRU 1252/2017 prevede il tetto di € 72.908.134.
5. per la spesa farmaceutica per acquisti diretti la tabella n. 4 della DGRU 1252/2017 prevede il tetto di € 42.861.793.
6. i costi del personale dipendente e convenzionato devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle limitazioni della crescita dei trattamenti economici.

7. la spesa per i dispositivi medici dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente per il 2018 (4,4%);
6. per il rimborso dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere e rimborsato dalle ASL di residenza del paziente, per l'anno 2017 si richiama quanto previsto con DGRU 857/2017;
7. per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi si rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e a quanto riportato nel documento allegato1), parte integrante della DGRU 1252/2017;
8. per i costi di produzione, al netto dei costi del personale, si richiama il vincolo di crescita annuo del 2% rispetto ai dati a consuntivo 2004. L'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente rispetto a tale obiettivo di spesa qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio; a tale proposito, il punto 4) del deliberato della DGRU 1252/2017 stabilisce che il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario costituisce obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie per le quali, ai sensi dell'art. 52, comma 4, lettera d) della legge 289/2002, il mancato raggiungimento costituisce causa di decadenza automatica dell'incarico di Direttore Generale.
9. l'andamento della gestione aziendale, rispetto all'obiettivo dell'equilibrio economico finanziario, deve essere ordinariamente effettuata con cadenza trimestrale, salvo eventuali verifiche straordinarie promosse dalla Direzione Regionale Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane;
10. l'equilibrio economico finanziario deve essere rispettato dalle Direzioni Aziendali sia in fase di rendicontazione trimestrale che in sede di consuntivo;
11. Limitare la possibilità per ciascuna Azienda Sanitaria di effettuare investimenti con contributi in conto esercizio esclusivamente al caso in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione.

2.4 Obiettivi del Direttore Generale

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo Economico 2018 non risultano ancora assegnati ulteriori obiettivi al Direttore Generale, oltre a quelli di bilancio sopra evidenziati.

2.5 La programmazione aziendale

La programmazione annuale aziendale si fonda, prevalentemente, su tre strumenti, tra loro correlati: il Programma annuale di attività dei dipartimenti, delle strutture e dei servizi (Budget), il Bilancio Economico Preventivo ed il Piano degli Investimenti.

Le modalità di predisposizione ed i contenuti del bilancio preventivo, redatto in conformità alle direttive regionali, vengono riportate nella Nota Illustrativa e nella presente Relazione; per quanto concerne il piano degli investimenti, lo stesso è predisposto, a valenza triennale, come stabilito dal DLgs 118/2011, con l'indicazione degli interventi e delle relative fonti di finanziamento, perseguendo le seguenti priorità individuate dalla DGRU 1298/2016:

- Proseguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali, con particolare riferimento agli interventi di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica;
- Completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione risulta allegato al presente bilancio.

L'Azienda Sanitaria adotta la metodologia del budget come strumento per la programmazione ed il controllo delle attività aziendali.

Tramite il budget, annualmente, vengono trasformati piani e programmi aziendali in specifici obiettivi articolati rispetto alla struttura delle responsabilità organizzative ed economiche interne. Gli obiettivi in esso contenuti vengono definiti nel rispetto di quanto previsto dalla programmazione strategica ed annuale aziendale.

Il Budget è, inoltre, il principale strumento di integrazione tra i diversi processi aziendali:

- lo svolgimento delle attività cliniche e assistenziali,
- l'erogazione delle prestazioni,
- l'assunzione del personale,
- l'acquisizione delle attrezzature sanitarie,
- la gestione degli istituti contrattuali della valutazione e della retribuzione di risultato,
- la gestione dei rapporti con l'utenza,
- la formazione,
- la gestione tecnologica e strutturale, ecc.

La metodologia del budget aziendale prevede due livelli budgetari:

- Budget di Macrostruttura;
- Budget di Struttura.

La Direzione Aziendale negozia il Budget di Macrostruttura e dei Servizi di Area Centrale, mentre i Responsabili di Macrostruttura adottano procedura analoga nei confronti delle strutture organizzative di riferimento per la negoziazione dei Budget di Struttura.

Il momento della negoziazione del budget rappresenta lo strumento fondamentale per la programmazione operativa aziendale e per la concreta attuazione del processo di responsabilizzazione e di sviluppo dell'autonomia gestionale delle Macrostrutture Aziendali.

Per quanto riguarda la programmazione delle attività e delle risorse (budget) per l'anno 2018, il percorso operativo per la negoziazione è stato avviato nel mese di ottobre 2017 e si prevede la conclusione della negoziazione entro il mese di gennaio 2018.

Nell'anno 2018, la programmazione delle attività sarà effettuata proseguendo e consolidando le iniziative intraprese negli anni precedenti, nonché attivando azioni in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

Tra i documenti di programmazione nazionale si ricordano:

- Patto per la Salute per gli anni 2014-2016;
- Decreto n. 70 del 02/04/2015 relativo al Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi dell'assistenza ospedaliera;
- DPCM 12/01/2017 *"Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502"*;
- Legge n. 119 del 31/07/2017 *"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 7 giugno 2017, n. 73, recante disposizioni urgenti in materia di prevenzione vaccinale"*;

- Piano Nazionale della Cronicità - Accordo tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e di Bolzano del 15 settembre 2016.

I principali documenti di programmazione regionale a cui fare riferimento sono:

- DGR 970/2012 avente ad oggetto: "*Misure di riordino e razionalizzazione dei Servizi del Sistema Sanitario Regionale di cui alla DGR n. 609/2012. Adozione e provvedimenti conseguenti*";
- Piano Regionale di Prevenzione;
- DGR 496 del 12/05/2014 "*Nuovo Piano Sanitario Regionale 2014-2016. Primi indirizzi di orientamento politico e individuazione della struttura organizzativa*";
- DGR 1009 del 04/08/2014 "*Piano Straordinario per il contenimento della Liste di Attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale*";
- DGR 212 del 29/02/2016 "*Provvedimento generale di programmazione di adeguamento della dotazione dei posti letto ospedalieri accreditati (pubblici e privati) ed effettivamente a carico del Servizio Sanitario regionale*";
- DGR 1344 del 02/12/2013, DGR 945 del 3/08/2015 e DGR 1591 del 21/12/2015 relative alla riorganizzazione della rete dei Punti Nascita;
- DGR n. 55 del 25.01.2016 con oggetto "*Linee di indirizzo alle aziende sanitarie regionali per la istituzione dei centri di senologia (breast unit), la definizione dei requisiti organizzativi ed assistenziali degli stessi*";
- DGR 903 del 28/07/2017 "*Approvazione verbale Comitato Regionale medici medicina generale del 24/07/2017. Accordo Integrativo Regionale 2017 (Riorganizzazione della Medicina generale e Continuità assistenziale)*"
- DGR 902 del 28/07/2017 "*Piano Nazionale della cronicità, recepito con DGR 28.12.2016, n. 1600. Determinazioni*".

L'Azienda USL Umbria 1, tenendo conto del mandato istituzionale, della propria missione e di quanto emerge dall'analisi del contesto esterno, ha programmato di finalizzare le attività del 2018, così come effettuato nel 2017, verso le seguenti aree strategiche:

1. Promuovere la salute e ridurre le esposizioni evitabili;
2. Mantenere universalità ed equità di accesso ai LEA garantendo la sostenibilità economica del sistema;
3. Promuovere il continuo miglioramento della qualità e sicurezza delle cure;
4. Innovare l'organizzazione e valorizzare il personale.

Pertanto, gli obiettivi aziendali prioritari sono:

- migliorare i tassi di adesione alla campagna vaccinale, dando attuazione a quanto previsto dal decreto-legge 7 giugno 2017, n. 73 (convertito in L. 119 del 31/07/2017) ;
- consolidare le adesioni agli screening, rispettando i target stabiliti dalla Regione;
- sviluppare le azioni e i progetti per la promozione della salute in collaborazione con le altre istituzioni del territorio, in riferimento agli stili di vita e alla sicurezza sul lavoro;
- armonizzare e potenziare la sicurezza alimentare lungo tutta la filiera;
- mantenere i livelli di controllo e vigilanza negli ambienti di lavoro in applicazione del Patto per la Salute nei luoghi di lavoro;
- potenziare le Cure Domiciliari, con particolare riferimento all'ADI, e le Cure Intermedie;

- migliorare la continuità assistenziale tra il trattamento in acuzie e la presa in carico della post-acuzie anche attraverso la sperimentazione della Centrali Operative Territoriali (COT);
- attivare le Aggregazioni Funzionali Territoriali (AFT) in attuazione dell'accordo integrativo regionale di cui alla DGR n. 903 del 28/07/2017 (riorganizzazione della Medicina Generale e Continuità assistenziale);
- dare attuazione a quanto previsto dal Piano Cronicità di cui alla DGR n. 902 del 28/07/2017;
- potenziare le cure palliative nel territorio, garantendo la continuità assistenziale dei pazienti;
- mantenere elevati standard di qualità in ogni punto della rete ospedaliera con profili di cura omogenei e scientificamente validati;
- assicurare il decentramento di alcune attività assistenziali, con particolare riferimento a quelle dell'area delle chirurgie specialistiche;
- contenere i tempi di attesa delle prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale;
- ridurre la degenza media e ridurre i costi medi dei ricoveri, in particolare attraverso la tempestività dell'attività di diagnostica per interni;
- potenziare ulteriormente programmi interaziendali e protocolli operativi integrati con l'Azienda Ospedaliera di Perugia;
- assicurare la sostenibilità economica del sistema aumentandone l'efficienza attraverso:
 - appropriatezza nell'impiego dei beni sanitari;
 - efficienza negli acquisti;
- garantire la qualità dell'assistenza assicurando un elevato standard dei servizi e strutture aziendali grazie alla loro conformità con i nuovi requisiti regionali per l'accreditamento istituzionale;
- promuovere il miglioramento dell'informazione al paziente e la corretta compilazione della documentazione sanitaria;
- implementare il nuovo sistema di valutazione delle performance individuali;
- promuovere cultura e prassi in materia di prevenzione della corruzione e della promozione della trasparenza nelle pubbliche amministrazioni;
- assicurare qualità, completezza e tempestività nei Flussi Informativi Nazionali e Regionali.

3. DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI : ANDAMENTO 2017

Le attività 2018 sono stimate sulla base dei primi nove mesi dell'anno 2017 con l'unica eccezione della Mobilità Sanitaria Passiva che viene stimata sui dati del primo semestre.

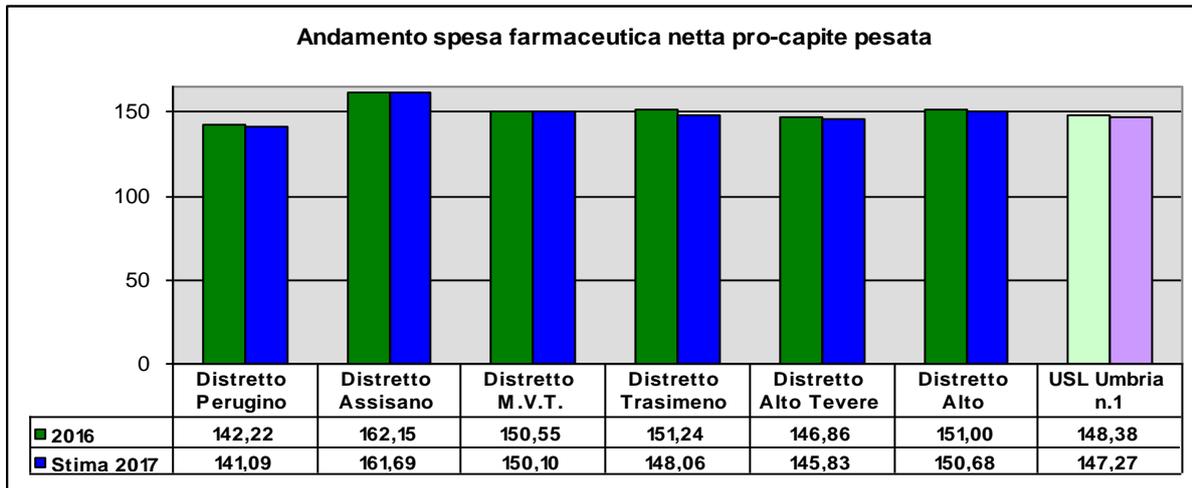
3.1 Assistenza distrettuale

I sei Distretti dell'Azienda USL Umbria n.1 garantiscono, attraverso proprie strutture, la maggior parte delle attività previste dal Livello Essenziale di Assistenza "*Assistenza Distrettuale*": l'assistenza dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, l'assistenza farmaceutica, l'assistenza domiciliare, l'attività di continuità assistenziale, l'assistenza specialistica ambulatoriale, l'assistenza consultoriale, l'assistenza riabilitativa, l'assistenza protesica, l'assistenza a persone con dipendenze patologiche, l'assistenza psichiatrica, l'assistenza socio-sanitaria.

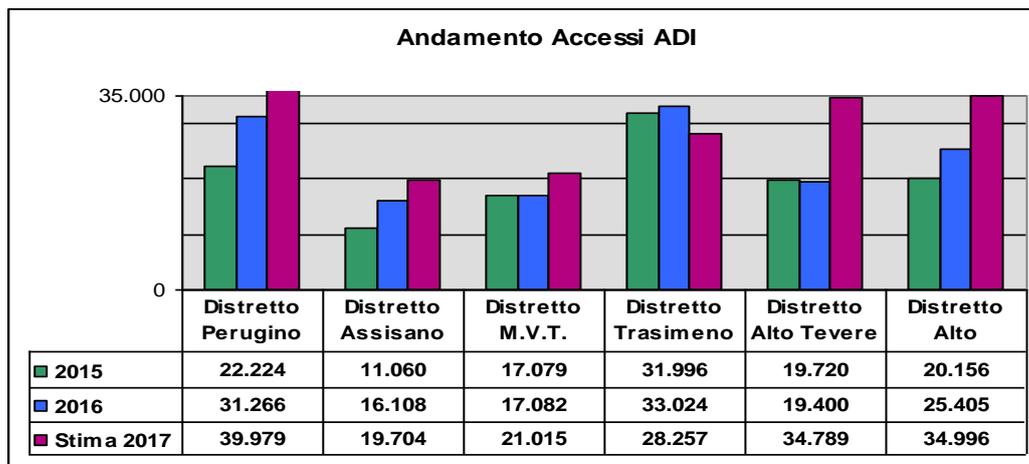
La programmazione nazionale e regionale hanno incentivato, inoltre, lo sviluppo del ruolo dei Distretti nel "governo della domanda", al fine di riuscire a programmare efficacemente l'offerta di servizi e prestazioni, partendo da un'accurata analisi dei bisogni.

Nel corso dell'anno 2017, gli interventi più significativi in ambito territoriale che si stanno portando avanti sono:

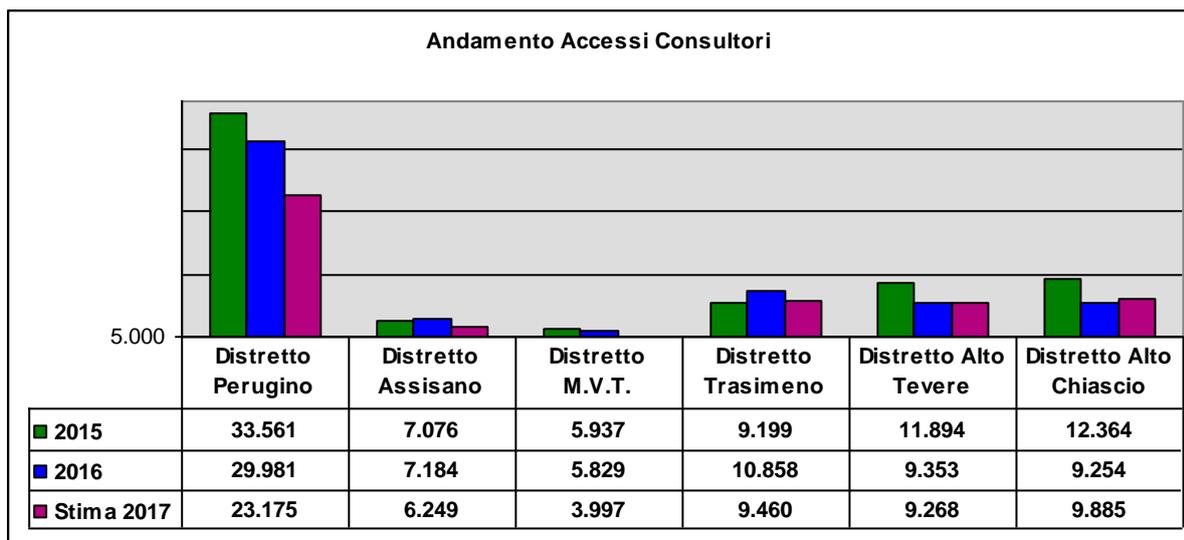
- Messa in atto di azioni per l'**appropriatezza delle prescrizioni farmaceutiche**, al fine di contenerne la spesa.



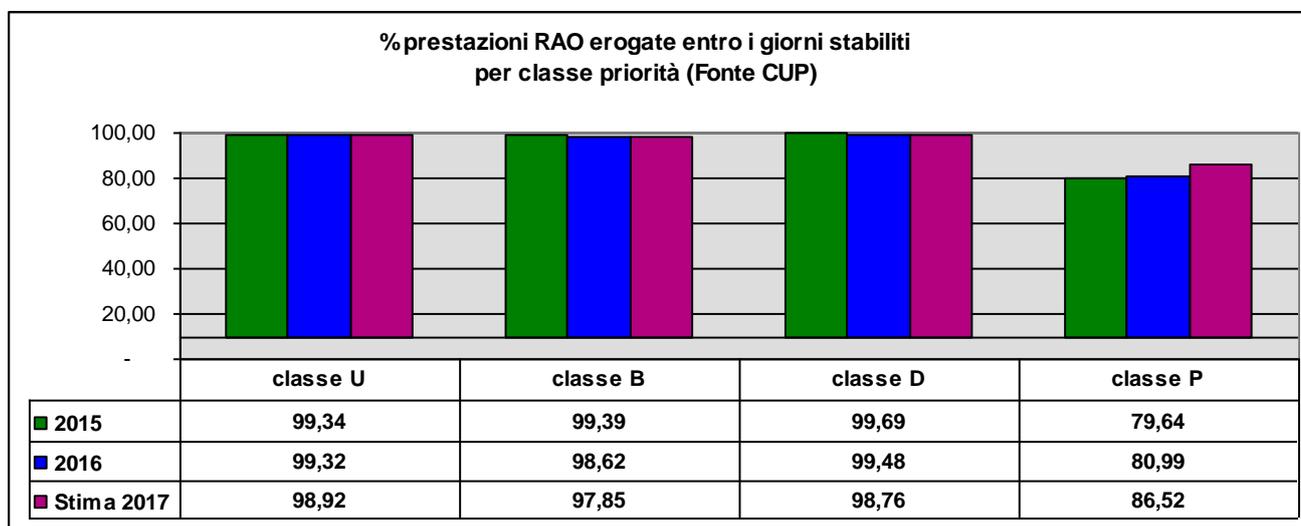
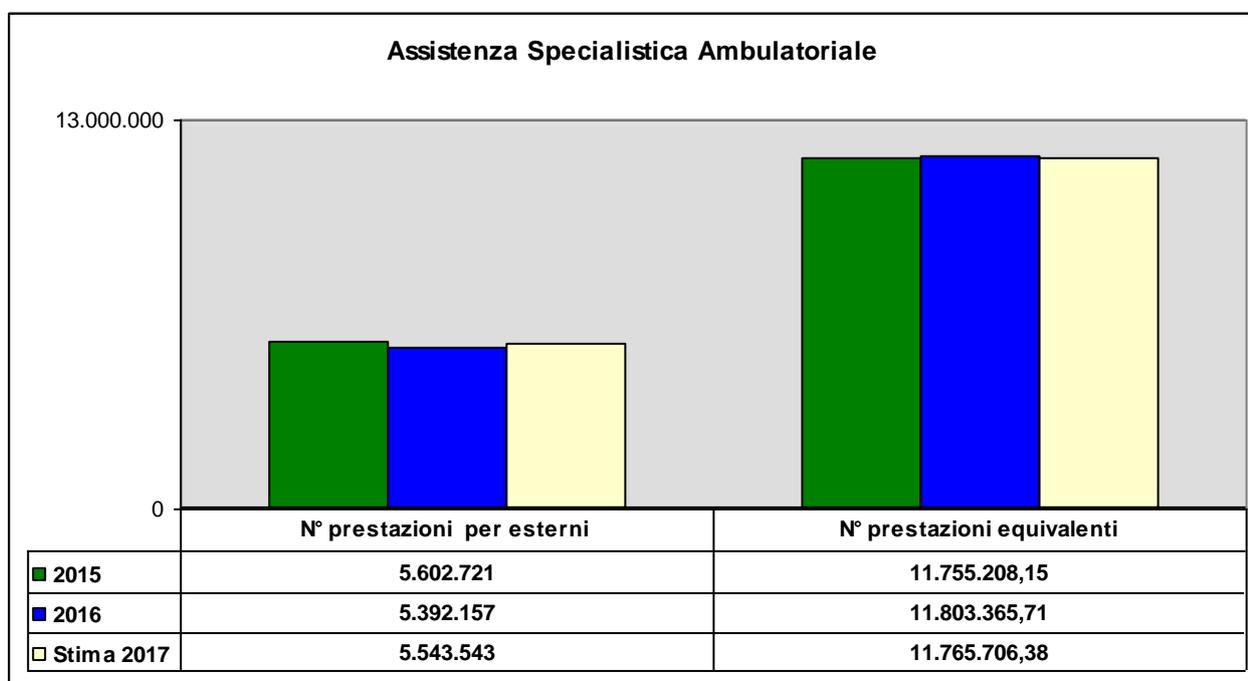
- potenziamento dell'**assistenza domiciliare integrata**.



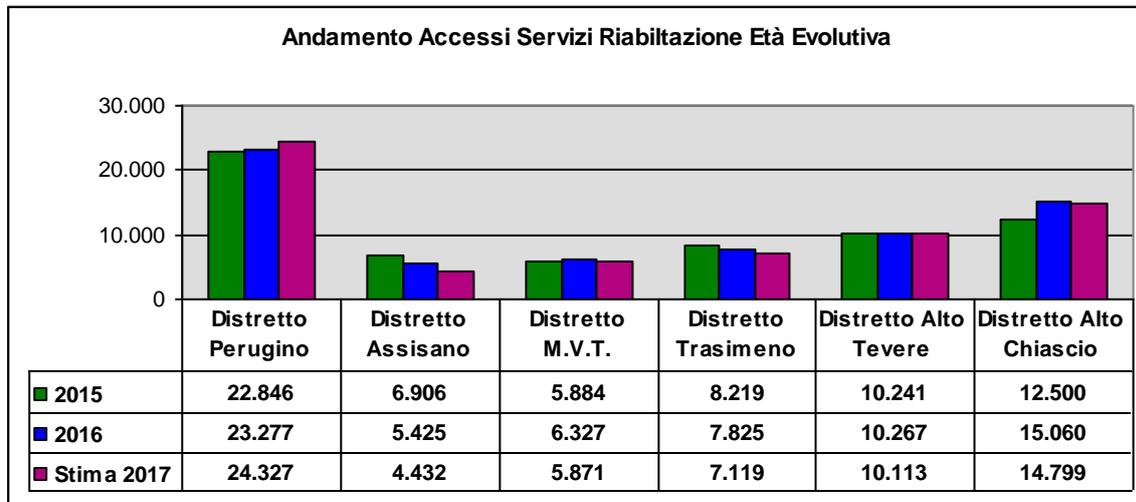
- **qualificazione delle attività consultoriali** al fine di assicurare la tutela della salute delle donne e dell'età evolutiva.



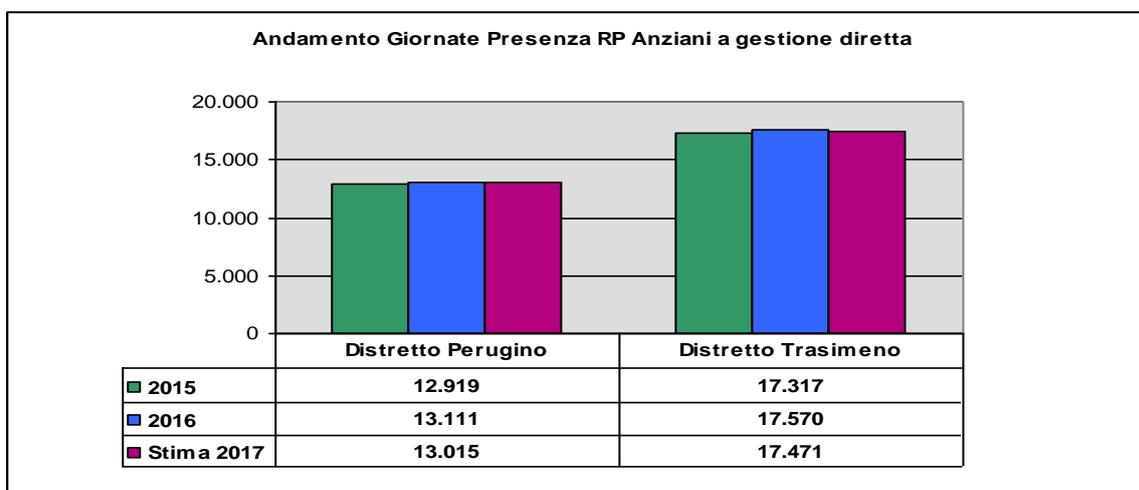
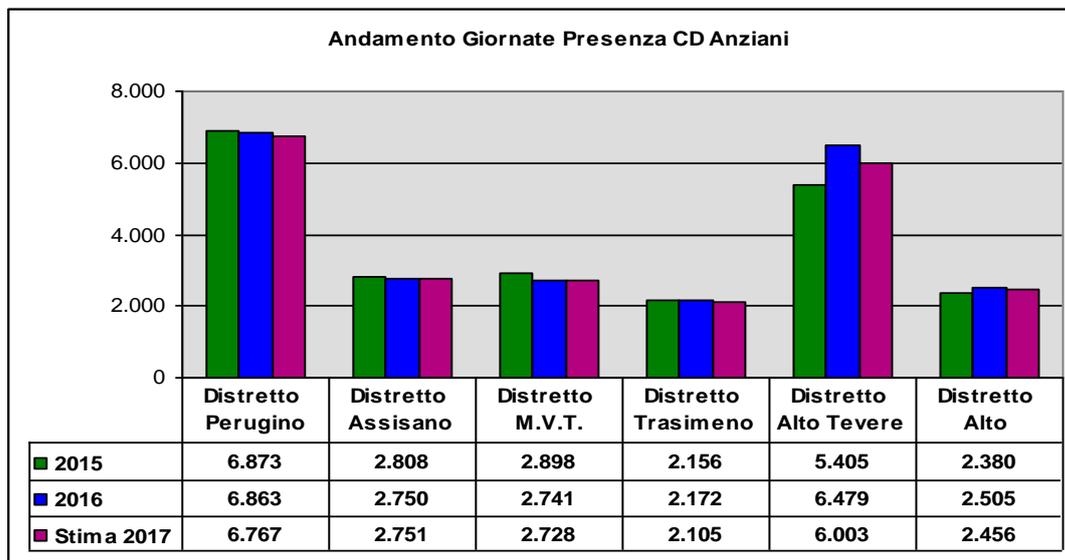
- **miglioramento dell'accessibilità alle prestazioni specialistiche ambulatoriali.**

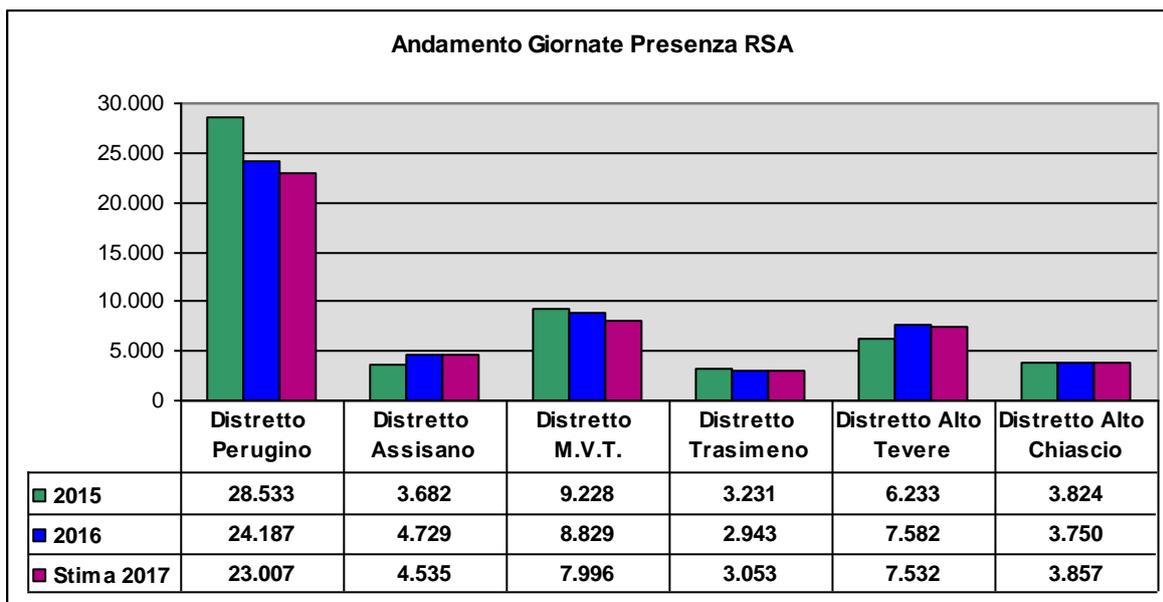


- **semplificazione delle procedure di accesso dell'utenza ai Servizi dell'età evolutiva** anche attraverso l'individuazione di percorsi assistenziali specifici.

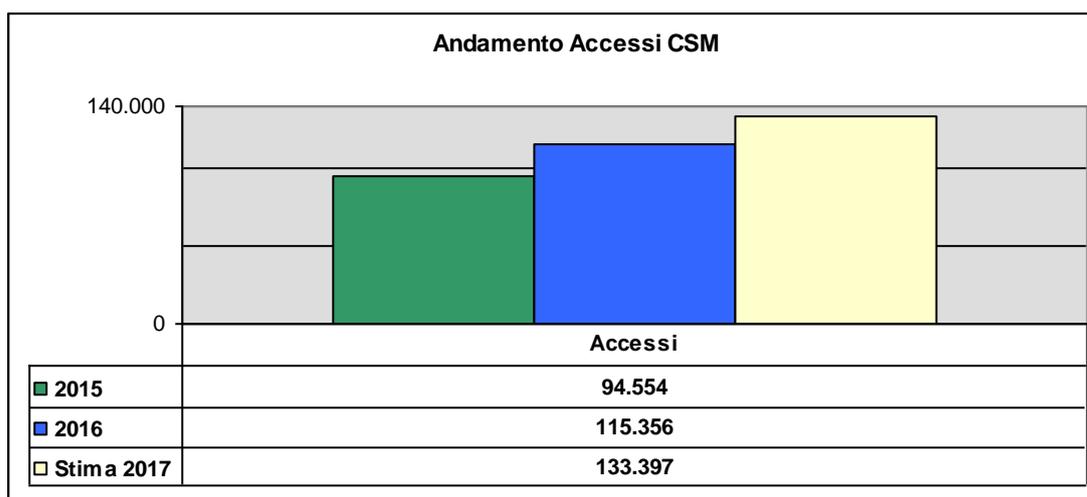


- **potenziamento degli interventi mirati alla promozione e tutela dell'anziano.**





- **qualificazione dell'assistenza psichiatrica** attraverso l'implementazione di percorsi diagnostico-terapeutici.



3.2 Assistenza Ospedaliera

L'assistenza ospedaliera è assicurata dai tre Presidi: Presidio Ospedaliero Alto Tevere, Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino e Presidio Ospedaliero Unificato (POU).

Il Regolamento, di cui al DM 70/2015, fissa i criteri per classificare le strutture ospedaliere esistenti in 3 livelli di complessità crescente individuando, per ciascun livello, dei valori soglia secondo la popolazione servita dall'ospedale in questione.

Conseguentemente, la DGR 212/2016 definisce un piano della rete ospedaliera regionale caratterizzato secondo livelli gerarchici di complessità e di intensità delle cure prevedendo per l'Azienda USL Umbria n.1:

- Ospedali di base: Umbertide, Castiglione del Lago, Media Valle del Tevere, Assisi e Passignano. L'Ospedale di Passignano è Ospedale di base ma dedicato esclusivamente a ricoveri di riabilitazione funzionale.

- 2 Ospedali con DEA di I livello: Città di Castello e Gubbio-Gualdo Tadino

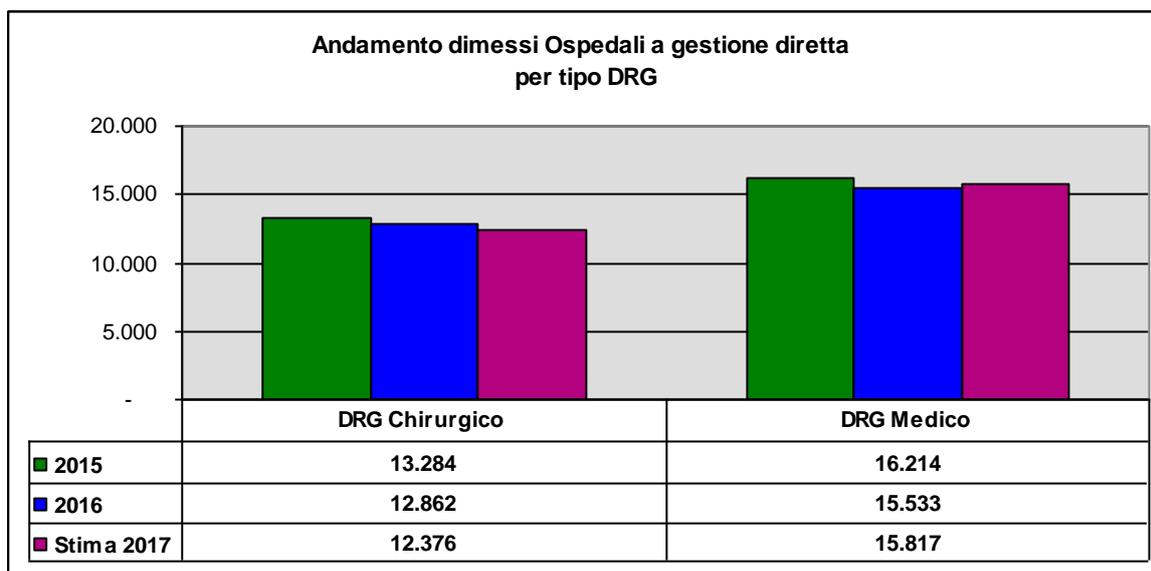
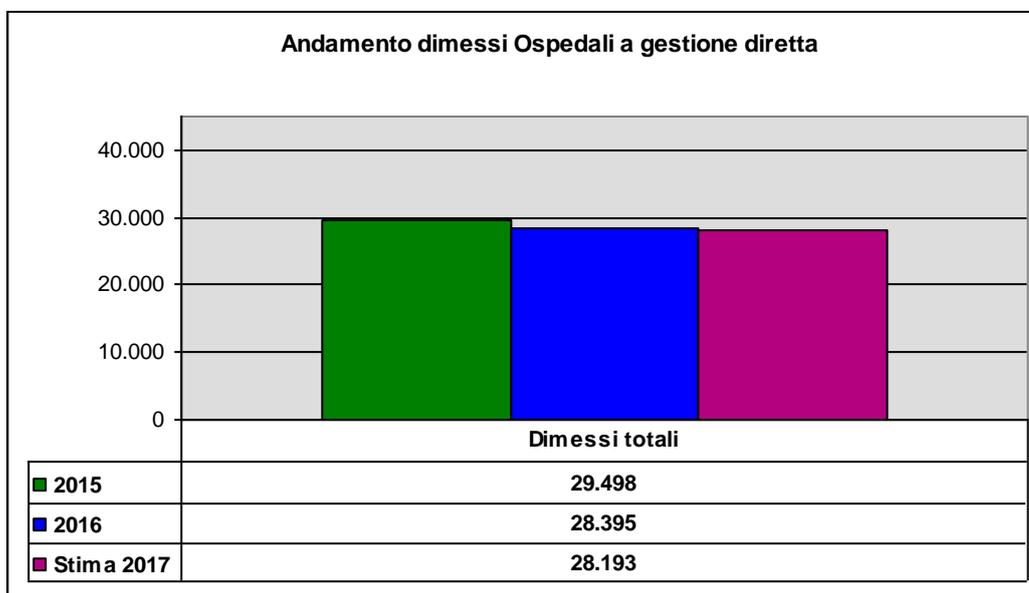
Con Delibera del Direttore Generale n. 1453 del 21/12/2016 è stato adottato il Piano di Riorganizzazione degli Ospedali dell'Azienda USL Umbria n. 1 ai sensi DGR 212/2016.

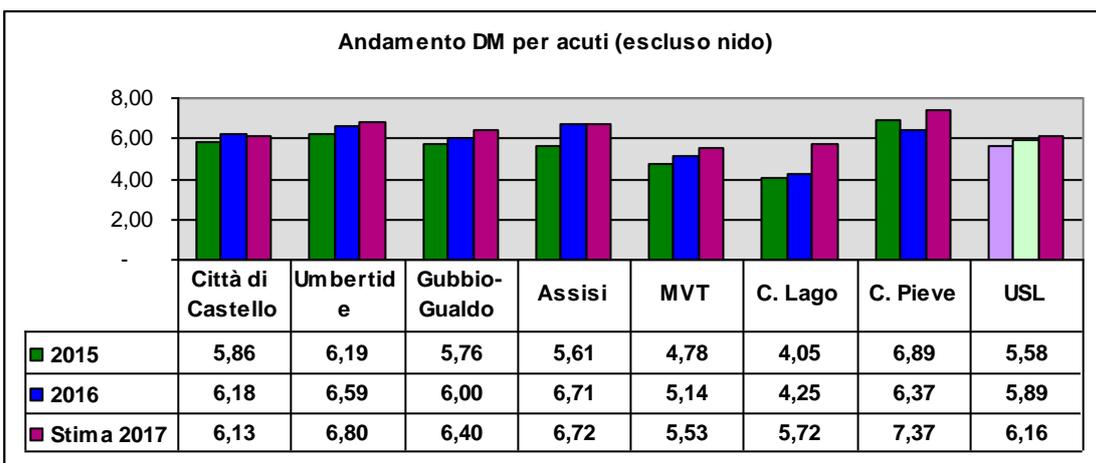
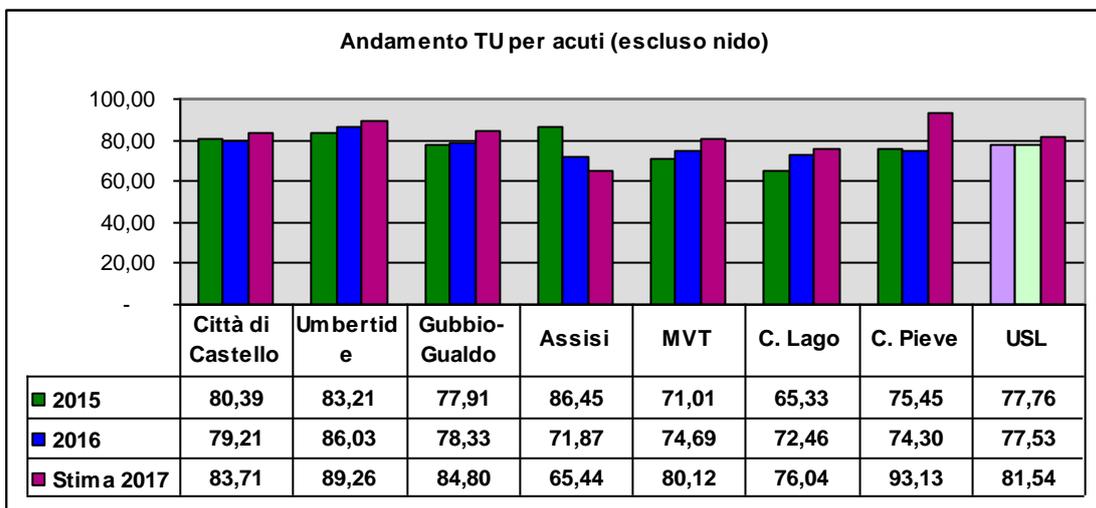
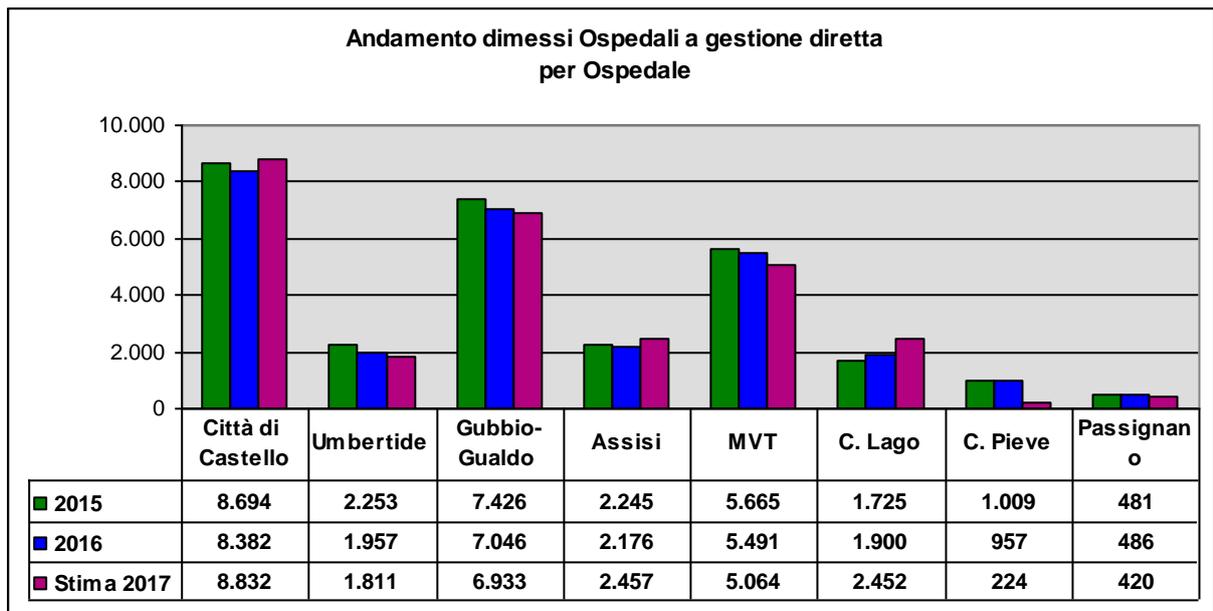
L'Ospedale di Città della Pieve è stato riconvertito in Casa della Salute a partire dallo 01/03/2017.

Si sottolinea che, all'interno dell'Ospedale di Umbertide, sono presenti 111 PL dell'Istituto di Riabilitazione Prosperius Tiberino, sperimentazione gestionale della Regione Umbria all'interno dell'Ospedale di Umbertide. Le sperimentazioni gestionali in sanità sono regolate dall'art. 9-bis del D.Lgs. 502/92 e s.m.i. e rappresentano forme di collaborazione pubblico-privato.

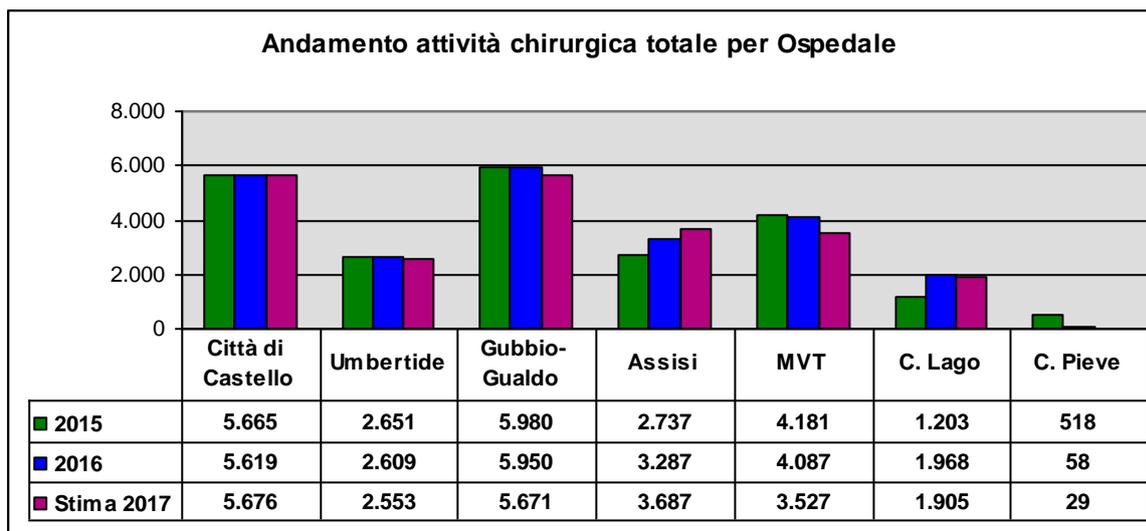
Nel corso dell'anno 2017, gli interventi più significativi che si stanno portando avanti negli Ospedali a gestione diretta sono:

- **mantenimento di elevati standard di qualità in ogni punto della rete ospedaliera** con riduzione dei ricoveri potenzialmente inappropriati e sviluppo di modelli assistenziali alternativi al ricovero (ambulatori protetti, RSA, ecc.):



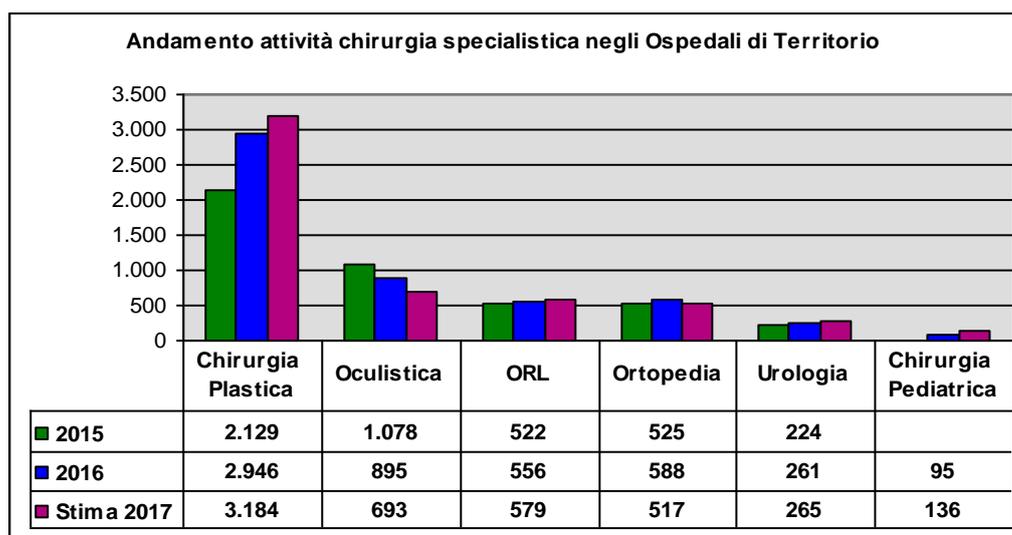


- **mantenimento dell'attività chirurgica** in regime di ricovero e ambulatoriale.



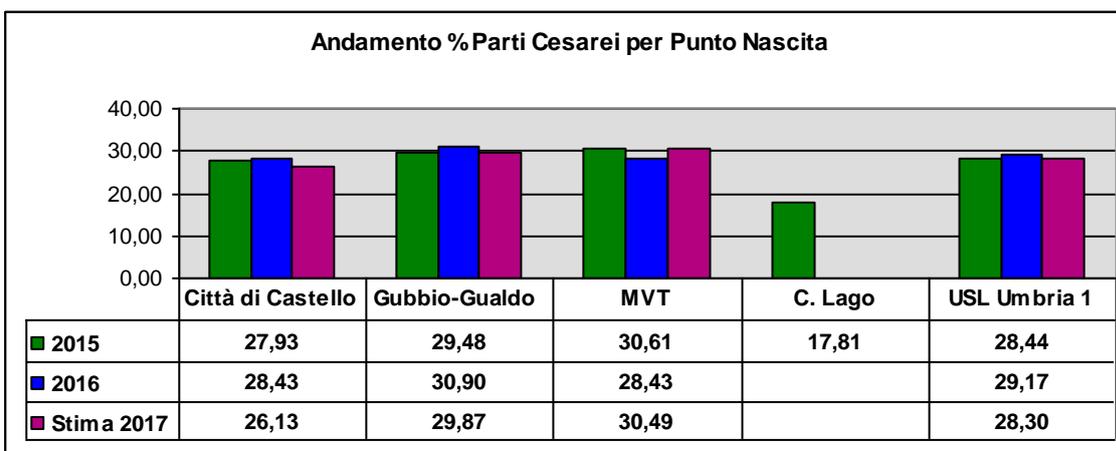
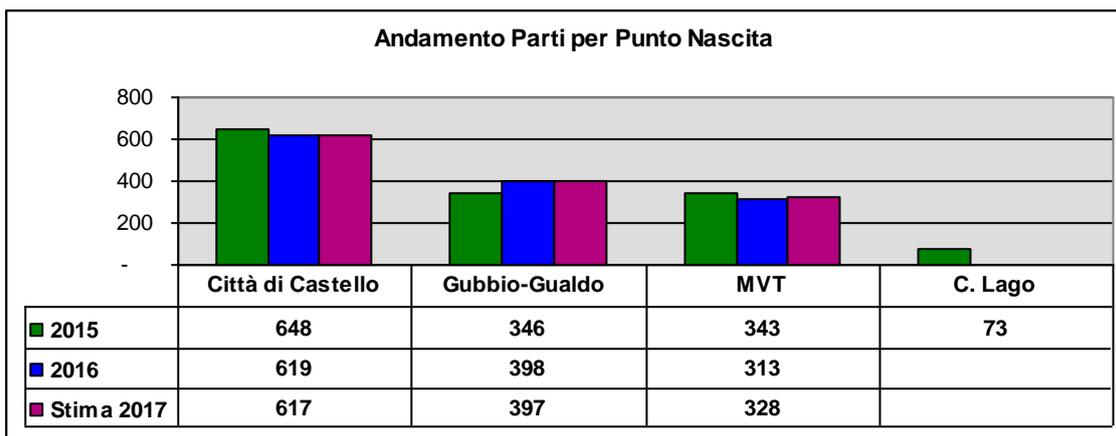
N.B.: L'attività chirurgica in regime di ricovero della U.O. Chirurgia Trasimeno è stata temporaneamente trasferita, da marzo a maggio 2015, all'Ospedale MVT

- **decentramento di alcune attività assistenziali**, con particolare riferimento a quelle dell'area delle **chirurgie specialistiche**.



N.B.: l'attività di chirurgia pediatrica è stata attivata nel mese di maggio 2016

- **riorganizzazione della rete dei Punti Nascita** con la chiusura del P.N. di Assisi nel 2014 e di quello di Castiglione del Lago nel 2015.



3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva

La USL Umbria n.1 è una Azienda Sanitaria territoriale che è in grado di erogare direttamente alla popolazione residente una larga parte di prestazioni, mentre la restante parte viene garantita da fornitori esterni pubblici e privati, il maggiore dei quali è l'Azienda Ospedaliera di Perugia.

Nel complesso la stima dei ricoveri "acquistati" nel 2017 è di 40.248 in riduzione rispetto al 2016 (41.076).

Nella tabella che segue è riportata un'analisi più dettagliata dei ricoveri effettuati dalle strutture umbre a favore di residenti della USL Umbria n.1.

Ricoveri per residenti USL Umbria n.1

Strutture \ Indicatori	2015	2016	Stima 2017
USL Umbria n.1 (*)	26.027	24.808	24.928
USL Umbria n.2	4.854	4.735	4.089
AO Perugia	33.046	32.093	31.313
AO Terni	1.138	1.046	936
Case di Cura Private	3.063	3.202	3.909
Totale	68.128	65.884	65.176

(*) comprensivi ricoveri Istituto Prosperius Tiberino

PREVISIONI ECONOMICHE ESERCIZIO 2018

4.1 Previsione ricavi

Il finanziamento regionale per l'anno 2018 in favore di questa Azienda, pari a complessivi € 795.817.050, come risulta dalla tabella n. 1 allegata alla DGRU 1252/2017 più volte citata, che si riproduce di seguito, confrontata con le assegnazioni 2017:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2017 DGRU 1298 del 14/11/2016	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2017 DGRU 856 del 24/7/2017	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2018 DGRU 1252 del 30/10/2017	differenza 2018/ DGRU 856 del 24/7/2017	differenza prev 2017/2018
Azienda U.S.L. Umbria 1	793.782.059	795.817.050	795.817.050	-	2.034.991
Azienda U.S.L. Umbria 2	656.970.250	661.779.448	661.779.448	-	4.809.198
TOTALE Aziende U.S.L.	1.450.752.309	1.457.596.498	1.457.596.498	-	6.844.189
Az. Ospedaliera PERUGIA	63.496.911	65.496.911	65.496.911	-	2.000.000
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	45.227.014	45.227.014	-	-
TOTALE Az. OSPEDALIERE	108.723.925	110.723.925	110.723.925	-	2.000.000
TOTALE REGIONE	1.559.476.234	1.568.320.423	1.568.320.423	-	8.844.189

Come evidenziato sul prospetto che precede, il Fondo Sanitario regionale 2018, in questa prima fase di programmazione annuale, risulta corrispondente a quello del 2017, così come rideterminato in corso d'anno con la DGR 856 del 24/7/2017, ma superiore per € 8.844.189 rispetto alla prima assegnazione 2017, con la quale è stato predisposto il bilancio preventivo economico 2017.

Per questa Azienda il finanziamento 2018 risulta superiore per € 2.034.991 rispetto a quello iniziale del 2017, ed invariato rispetto alla ridefinizione del fondo sanitario 2017 con DGRU 856/2017.

Il Fondo Sanitario Regionale rappresenta nel bilancio preventivo 2018 il 90,28% del valore della produzione di questa Azienda, come risulta dalla tabella che segue, pertanto la quota di finanziamento assegnata dalla Regione Umbria risulta essere l'elemento determinante per la programmazione, la gestione e il risultato economico dell'esercizio.

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2018	incidenza % su valore della produzione 2018
Contributi c/esercizio	795.817.050	90,28
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	45.891.574	5,21
concorsi, recuperi, rimborsi	18.801.123	2,13
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.390.000	1,29
altri ricavi e proventi	920.108	0,10
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	8.714.511	0,99
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	881.534.366	100,00

Le previsioni degli altri ricavi diversi dal fondo sanitario, che come sopra evidenziato rappresentano solo il 9,72% del totale del valore della produzione 2018, sono state formulate, sulla base dell'andamento al 30/9/2017, dell'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili e, per la mobilità regionale ed extraregionale, anche in considerazione del global budget stabilito dalla Regione Umbria nei confronti dell'altra Azienda Sanitaria e delle case di cura private.

Sulla seguente tabella vengono sintetizzati e raggruppati per le macrovoci maggiormente significative i ricavi iscritti sul documento previsionale 2018, per fornire un maggior dettaglio rispetto allo schema del valore della produzione.

TIPOLOGIA DI RICAVO	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	DIFFERENZA 2018/2017
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione per FSN	793.782.059	795.817.050	2.034.991
Mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione	29.865.907	31.385.249	1.519.342
Mobilità sanitaria extraregionale NON soggetta a compensazione	1.065.000	1.195.000	130.000
Mobilità sanitaria regionale	5.799.075	5.694.682	104.393
Rimborso Farmaci DPC da USL Umbria 2	9.400.000	13.000.000	3.600.000
Rimborsi e recuperi diversi	4.834.650	5.801.123	966.473
Servizi ospedalieri a privati paganti	2.051.680	2.228.120	176.440
Servizi territoriali a privati paganti	3.803.880	3.668.023	135.857
Multe e ammende	800.000	800.000	-
Tickets	11.290.000	11.390.000	100.000
Altre entrate	1.651.450	1.840.608	189.158
Costi capitalizzati	7.900.000	8.714.511	814.511
TOTALE VALORE PRODUZIONE PREVENTIVO	872.243.701	881.534.366	9.290.665

4.1.1. I contributi in conto esercizio.

Per il finanziamento attribuito a questa Azienda per il 2018 si rinvia al paragrafo precedente.

Oltre al fondo sanitario, sul bilancio preventivo 2018 non sono iscritti altri contributi nel rispetto dei principi contabili del DLgs.vo 118/2011, che permette l'iscrizione degli stessi solo previa assegnazione regionale.

4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, i ricavi sono stimati in complessivi € 32.580.249, di cui € 31.385.249 per mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione. Tale previsione è stata effettuata, prudenzialmente, sulla base dell'andamento dei ricavi per mobilità extraregionale 2017, stimati sulla base dei dati effettivi al 30/9/2017.

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La formulazione della previsione 2018 di questa categoria di ricavi è stata effettuata sulla base del tetto stabilito dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla DGRU 1252/2017, per l'attività in global budget, per € 4.904.682, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2017 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 790.000.

La tabella che segue dettaglia i ricavi previsti per la mobilità regionale, nei confronti dell'Azienda USL Umbria 2, suddivisi e per tipologia di attività. I suddetti ricavi sono stati riconciliati con l'altra Azienda sanitaria territoriale ai fini della "quadratura" delle poste infragruppo.

PREVISIONE 2018 RICAVI MOBILITA' SANITARIA REGIONALE:	AZIENDA USL UMBRIA N. 2
Prestazioni sanitarie di ricovero	2.862.708
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	1.800.000
Farmaci	241.974
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid. DCA e DAI	160.000
Prestazioni MMG, PLS, Continuità assistenziale	80.000
Altre prestazioni di screening	400.000
Altre prestazioni	150.000
TOTALE	5.694.682

4.1.4 Altre entrate.

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, si è formulata una previsione in linea con l'andamento del fatturato 2017.

Per una analisi dettagliata delle voci di ricavo si rinvia alla Nota Illustrativa.

4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali 2018 è stata suddivisa tra le diverse Strutture Aziendali che rappresentano i Centri di Responsabilità deputati alla gestione di budget economici, nel rispetto degli obiettivi negoziati con la Direzione e della programmazione aziendale; la tabella che segue riepiloga sinteticamente i budget previsionali di costo attribuiti ad ogni CDR e l'incidenza di ciascuno rispetto al totale dei costi.

CENTRI DI RISORSA	BUDGET 2017	% SU TOTALE	BUDGET 2018	% SU TOTALE	differenza budget 2018/2017
Affari Generali e Sinistri	2.967.249	0,34	2.265.583	0,26	-701.666
Affari legali e contenzioso	40.000	0,00	80.500	0,01	40.500
Attività Economiche	24.209.377	2,78	23.447.223	2,66	-762.154
Attività Tecniche	17.946.900	2,06	17.123.537	1,94	-823.363
Patrimonio	19.303.702	2,21	19.979.193	2,27	675.491
Convenzioni	102.970.818	11,81	107.588.538	12,20	4.617.720
Convenzioni Mobilità regionale ed extraregionale	244.504.645	28,03	245.602.006	27,86	1.097.361
Personale dipendente	216.887.252	24,87	217.519.954	24,67	632.702
Farmaceutica Ospedaliera	77.344.806	8,87	80.742.119	9,16	3.397.313
Farmaceutica Territoriale	97.006.310	11,12	96.414.444	10,94	-591.866
Presidio Ospedaliero Area Perugia	2.402.615	0,28	2.352.615	0,27	-50.000
Presidio Ospedaliero Alto Chiascio	249.515	0,03	249.515	0,03	0
Presidio Ospedaliero Alto Tevere	389.020	0,04	389.020	0,04	0
Tecnologie Informatiche	4.439.456	0,51	4.255.456	0,48	-184.000
Dipartimento Salute Mentale	12.431.739	1,43	15.362.837	1,74	2.931.098
Formazione	486.200	0,06	541.635	0,06	55.435
Distretto Perugino	15.555.360	1,78	16.418.930	1,86	863.570
Distretto Assisano	3.460.267	0,40	3.813.861	0,43	353.594
Distretto Media Valle Tevere	5.031.857	0,58	5.401.000	0,61	369.143
Distretto Lago Trasimeno	5.000.000	0,57	5.370.000	0,61	370.000
Distretto Alto Chiascio	7.504.017	0,86	6.183.601	0,70	-1.320.416
Distretto Alto Tevere	8.315.055	0,95	6.851.561	0,78	-1.463.494
Prevenzione	259.746	0,03	309.746	0,04	50.000
Medicina Legale	2.266.156	0,26	2.266.156	0,26	0
Contabilità Generale	1.277.894	0,15	1.045.498	0,12	-232.396
Totale Budget Economici Centri di Risorsa	872.249.956	100	881.574.528	100,00	9.324.572

I costi iscritti sul preventivo 2018, riepilogati per le macro voci dello schema dei Costi della Produzione, sono commentati per le voci principali nella Nota Illustrativa, alla quale si rinvia.

La previsione dei costi 2018, è stata effettuata nel rispetto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGR 1252/2017.

Durante l'esercizio 2018, in conformità agli indirizzi regionali, verrà costantemente monitorizzato l'andamento dei costi, raffrontato con quello delle attività, e dei consumi, in particolare, di farmaci e dispositivi medici, sia per verificare il perdurare del rispetto dei limiti assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Sempre nel rispetto delle direttive di cui alla DGRU 1252/2017, nel corso del 2018 si procederà ad adottare uno specifico provvedimento aziendale ricognitorio in ordine all'attuazione delle misure di razionalizzazione della spesa per beni e servizi, anche poste in essere negli esercizi precedenti, ma che continuano ad espletare i propri effetti anche nell'esercizio in corso, in quanto di natura strutturale, e dei risultati conseguiti.

Nel bilancio di esercizio 2018, salvo diverse disposizioni che potrebbero essere emanate dalla Regione, si forniranno le informazioni necessarie alla chiara e corretta rappresentazione delle misure poste in essere al fine del conseguimento dell'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario.

Si evidenzia che nel corso del 2017 è stato riorganizzato il Dipartimento di Salute Mentale ed il budget attribuito allo stesso che prima era assegnato, contabilmente, per l'area Nord, al Distretto Alto Tevere ed al Distretto Alto Chiascio è stato stornato dai suddetti Distretti ed assegnato direttamente al Dipartimento Salute Mentale, che sul prospetto, per permettere la comparazione tra i due anni è stato unificato, mentre contabilmente è suddiviso tra tre Centri di Risorsa denominati: Dipartimento Salute Mentale Area Nord, Sud e del Perugino.

Di seguito si dettano i costi per la mobilità sanitaria regionale ed extraregionale che complessivamente sono pari a € 247.361.726 e rappresentano la maggior voce di costo di questa Azienda, corrispondendo al 28,06% del totale dei costi della produzione.

4.2.1 MOBILITA' REGIONALE

La previsione 2018 di questa categoria di costi è stata formulata sulla base dei tetti stabiliti dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla nota DGRU 1252/2017, per l'attività in global budget, pari ad € 194.530.328, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2017 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 5.064.145, per un totale generale di € 199.594.473.

La tabella che segue dettano i costi i previsti per la mobilità regionale, suddivisi per Azienda e per tipologia di prestazione. I costi per mobilità regionale sono stati riconciliati con le altre Azienda sanitaria territoriale ai fini della "quadratura" ed esatta corrispondenza reciproca delle poste infragruppo.

PREVISIONE COSTI DA MOBILITA' SANITARIA REGIONALE 2018	ASL. Umbria 2	AZIENDA AO PG	AZIENDA AO TR	TOTALE
Prestazioni sanitarie di ricovero	11.427.489	110.397.528	4.500.000	126.325.017
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.600.000	42.000.000	500.000	46.100.000
Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO della Regione) CLASSE H	904.060	16.400.000	767.251	18.071.311
Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- distrib farm file F classe A		4.000.000	34.000	4.034.000
Prest servizi medicina di base	120.000			120.000
Altre prestazioni di carattere sanitario	313.145	4.531.000	100.000	4.944.145
TOTALE MOBILITA' PASSIVA REGIONALE 2018	16.364.694	177.328.528	5.901.251	199.594.473

4.2.2 MOBILITA' EXTRAREGIONALE

La formulazione della previsione dei costi anno 2018 della mobilità extraregionale in compensazione, per complessivi € 47.544.533 è stata effettuata sulla base dei dati effettivi 2015, ultimi comunicati dalla Regione Umbria, nel rispetto del principio della massima prudenza nella formulazione delle previsioni di bilancio.

Ai fini del risultato economico del bilancio rileva, più che l'importo in termini assoluti della previsione dei costi e dei ricavi per la mobilità extraregionale, lo sbilancio che viene previsto tra la mobilità attiva extraregionale e quella passiva.

Nel preventivo 2018, tenuto conto che i costi per mobilità extraregionale non soggetti a compensazione corrispondono, come sopra precisato, a quelli effettivi del 2015 (ultimo dato certo) e che i ricavi stimati per lo stesso titolo in base all'andamento effettivo al 30/9/2017 ammontano a complessivi € 31.385.249, il saldo passivo risulta lievemente migliorato rispetto a quello stimato a preventivo 2017, passando da € 16.503.513, ad € 16.159.284 con un decremento di € 344.229.

Costi per mobilità extraregionale	Preventivo 2018
3501010 (ricoveri)	35.080.424
3502020 (specialistica)	7.184.069
3503011 (medicina di base)	334.539
3503012 (farmaceutica)	803.672
3503013 (termale)	697.182
3503014 (farmaci file F)	2.884.076
3503015 (trasporto)	560.571
3503016 (altro)	
	47.544.533

4.3 PROGRAMMAZIONE RISORSE DI CASSA

In considerazione dell'andamento dei flussi di cassa del 2017, si può prevedere che anche nel 2018, permanendo le medesime condizioni, questa Azienda possa continuare a pagare correntemente i debiti, estinguendo le relative obbligazioni entro le scadenze previste dai contratti e/o dalla normativa, senza ricorrere all'anticipazione di cassa.

Per quanto riguarda il finanziamento degli investimenti, dal piano degli investimenti triennale allegato al presente bilancio, redatto secondo il modello predisposto dalla Regione Umbria e trasmesso con nota prot. 145359 del 4/11/2014, risultano le fonti di finanziamento dettagliate per ciascun intervento che si prevede di realizzare nel periodo 2018/2020.

Per le risorse di cassa da destinare agli investimenti si prevede un ritardo nell'incasso di quelle derivanti da contributi statali o regionali, anche in considerazione del fatto che molto spesso l'erogazione avviene dopo la rendicontazione delle opere realizzate e dei pagamenti effettuati.

Per gli interventi finanziati con i mutui, sempre evidenziati nel piano degli investimenti, invece l'incasso del finanziamento precede sempre, per la natura della fonte, l'utilizzo dello stesso e tale liquidità che confluisce nella giacenza di cassa dell'Azienda contribuisce a mantenere la sostenibilità del sistema finanziario per gli investimenti.

Il presente bilancio, come previsto dall'art. 25, comma 2, del D.Lgs 118/2011, è corredato anche da un piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'allegato 2/2 al richiamato D.Lgs 118/2011 ed in conformità alle direttive tecniche della Regione Umbria. Si precisa che riferendosi il rendiconto finanziario ad un bilancio previsionale costituito unicamente dal conto economico, si è ipotizzata, nella compilazione dello stesso, l'invarianza delle poste di Stato Patrimoniale, vale a dire dei debiti, dei crediti, delle rimanenze, dei ratei, dei risconti e dei fondi rischi ed oneri.

Il Direttore Generale
Dr. Andrea Casciari

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2018

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2018 è stato redatto in conformità al D.Lgs. 118 del 23/6/2011 che contiene disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

In particolare, in osservanza all'art. 25 del citato D.Lgs. 118/2011, il Bilancio Preventivo include il conto economico preventivo, redatto secondo gli schemi previsti dall'art. 26 dello stesso D.Lgs. 118/2011, così come modificati con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013 ed il piano dei flussi di cassa prospettici.

Al conto economico preventivo, sempre a norma dell'art. 25, è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al D.M. 13/11/2007 e successive modificazioni ed integrazioni, l'ultima delle quali con Decreto Interministeriale del 15/6/2012, approvato dalla Conferenza Stato Regioni il 19 aprile 2012, pubblicato nel Supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012.

Il Documento Previsionale è corredato anche dalla Nota Illustrativa, che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo, dal Piano degli Investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento, e da una Relazione del Direttore Generale, che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2018 è stata effettuata rispettando le direttive regionali di cui alla DGRU 1252 del 30/10/2017, avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018", trasmessa con nota prot. 0231834 del 2/11/2017.

Il finanziamento regionale per l'anno 2018 è stato determinato secondo quanto previsto dalla tabella n. 1 allegata alla DGR sopra richiamata, in € 795.817.050.

Nella predisposizione del bilancio preventivo sono inoltre state seguite le direttive della DGR 1252/2017 anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo quali quelle relative al personale dipendente e convenzionato, alla spesa farmaceutica territoriale, alla farmaceutica per acquisti diretti ed alla mobilità intra ed extra regionale.

Le previsioni economiche sono state operate sulla base del piano dei conti approvato dalla Regione Umbria con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 1/10/2012, in vigore dall'esercizio 2012, e successive integrazioni, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione Umbria, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e Delle Finanze del 15/6/2012, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10/7/2012, previo parere favorevole della "Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano" nella seduta del 19/4/2012.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

I ricavi per contributi vengono riconosciuti al momento della maturazione in base alla delibera di attribuzione; i proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio e sulla base di tale criterio sono state effettuate le previsioni di ricavo.

Il totale generale dei ricavi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2018, ammonta a € 881.574.528, corrispondenti al "Valore della Produzione", per € 881.534.366 ed € 40.162 riepilogati sullo schema di Conto Economico come proventi finanziari per interessi attivi e partecipazioni azionarie. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono di seguito esposti in dettaglio, riportando anche lo schema di bilancio del valore della produzione.

A) Valore della produzione € 881.534.366

La voce più rilevante dei ricavi previsti per l'esercizio 2018 è rappresentata dal Fondo Sanitario regionale assegnato con la Deliberazione di Giunta 1252/2017, il cui importo ammonta ad € 795.817.050.

La previsione delle altre poste di ricavo, diverse dalla mobilità, rispetta il principio della prudenza ed è stata effettuata in considerazione dell'andamento al 3° trimestre 2017 e delle informazioni disponibili al momento della predisposizione del presente documento previsionale. I ricavi in global budget per mobilità sanitaria intraregionale sono previsti in conformità alle direttive regionali, per i ricavi relativi alla mobilità extraregionale si è fatto riferimento all'andamento al 30/9/2017.

Si riporta di seguito la sintesi delle macro voci di ricavo che compongono il valore produzione, confrontate con quelle dell'esercizio precedente:

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2018	Bilancio preventivo 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
Contributi c/esercizio	795.817.050	793.782.059	2.034.991	0,26
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	45.891.574	44.333.042	1.558.532	3,52
concorsi, recuperi, rimborsi	18.801.123	14.234.650	4.566.473	32,08
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.390.000	11.290.000	100.000	0,89
altri ricavi e proventi	920.108	703.950	216.158	30,71
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	8.714.511	7.900.000	814.511	10,31
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	881.534.366	872.243.701	9.290.665	1,07

A1) Contributi c/esercizio € 795.817.050

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e provincia autonoma per quote FSR € 795.817.050

Come sopra specificato, il FSR 2018, pari ad € 795.817.050, è stato assegnato a questa Azienda con DGRU 1252 del 30/10/2017.

Il finanziamento regionale per l'anno 2018 risulta aumentato di € 2.034.991 rispetto alla prima assegnazione per l'anno 2017 di cui alla DGRU 1298 del 14/11/2016, sulla base della quale è stato predisposto bilancio preventivo 2017, ma risulta invariato rispetto a quello rideterminato, sempre per l'anno 2017, con la DGRU n. 856 del 24/7/2017.

La DGRU 1252/2017 contiene i primi indirizzi per permettere alle Aziende Sanitarie di avviare la programmazione e redigere i bilanci previsionali, in attesa di perfezionare linee definitive per il riparto dei fondi appena verrà determinato lo scenario nazionale di riferimento.

Sul prospetto che segue si riepiloga la dinamica dei finanziamenti regionali per fondo sanitario 2018/2017:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2017 DGRU 1298 del 14/11/2016	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2017 DGRU 856 del 24/7/2017	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2018 DGRU 1252 del 30/10/2017	differenza 2018/ DGRU 856 del 24/7/2017	differenza prev 2017/2018
Azienda U.S.L. Umbria 1	793.782.059	795.817.050	795.817.050	-	2.034.991
Azienda U.S.L. Umbria 2	656.970.250	661.779.448	661.779.448	-	4.809.198
TOTALE Aziende U.S.L.	1.450.752.309	1.457.596.498	1.457.596.498	-	6.844.189
Az. Ospedaliera PERUGIA	63.496.911	65.496.911	65.496.911	-	2.000.000
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	45.227.014	45.227.014	-	-
TOTALE Az. OSPEDALIERE	108.723.925	110.723.925	110.723.925	-	2.000.000
TOTALE REGIONE	1.559.476.234	1.568.320.423	1.568.320.423	-	8.844.189

A.1e) Contributi in conto esercizio – extra fondo da altri soggetti pubblici € zero

Al momento della redazione del presente bilancio non risulta l'assegnazione da parte della Regione Umbria dei contributi in conto esercizio- extra fondo, pertanto, in conformità al Dlgsvo 118/2011, non si procede alla iscrizione degli stessi.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria € 45.891.574

A4a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 5.694.682

L'importo di cui sopra risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria regionale in "global budget" per € 4.904.682, in conformità ai tetti stabiliti dalla Regione Umbria con la tabella n. 2 allegata alla DGRU 1252/2017 sopra

richiamata. Si evidenzia che il global budget previsto per il 2018 risulta invariato rispetto a quello del 2017.

- mobilità regionale per altre prestazioni "fuori global budget", per complessivi € 790.000, stimati sulla base dell'andamento del 3° trimestre 2017 e riconciliati, ai fini della corrispondenza dei valori infragruppo, con le altre Aziende Sanitarie Regionali.

A4)b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 3.164.020

L'importo di cui sopra risulta dalle seguenti voci ed è stato stimato in riferimento all'andamento al 30/9/2017:

- prestazioni sanitarie intramoenia – area ospedaliera, stimate in complessivi € 60.000;
- prestazioni sanitarie intramoenia – area specialistiche, stimate in complessivi € 2.450.000;
- prestazioni diverse (ad es. attività di citologia, ovvero di continuità assistenziale in favore di residenti in altre Regioni) di natura territoriale, in regime di intramoenia, stimate in complessivi € 654.020.

Si precisa ai fini della contabilità separata per la libera professione che deve essere rendicontata in sede di bilancio di esercizio secondo le modalità stabilite con la DGRU 1206 del 19/10/2015, che i costi diretti per le quote retrocesse al personale iscritti sul bilancio preventivo, al lordo dell'IRAP, ammontano a complessivi € 2.228.000, quindi risulta un ampio margine previsionale per l'imputazione, a consuntivo, dei costi generali aziendali che nel 2016 ammontavano ad € 101.764.

A4)c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 37.032.872

Si evidenzia preliminarmente che questa macro voce di ricavo, a preventivo 2018, presenta un incremento di € 1.473.565 rispetto al preventivo 2017 dovuta, sostanzialmente, all'aumento dei ricavi per mobilità sanitaria extraregionale in compensazione di € 1.519.342, a seguito dell'aggiornamento degli stessi in base all'effettivo andamento al 30/9/2017.

L'importo di € 37.032.872 risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione, pari ad € 31.385.249. La stima dei ricavi è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30/9/2017;
- mobilità sanitaria extraregionale, non soggetta a compensazione, pari ad € 1.195.000, di cui € 1.100.000 per l'attività, con fatturazione diretta nei confronti delle Aziende Sanitarie extraregionali, del Centro D.C.A "Disturbi Comportamento Alimentare" di Todi e del Centro DAI "Disturbi Alimentazione Incontrollata" di Città della Pieve. Tale ricavo è stato stimato sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2017.
- Altri ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie diverse per complessivi € 4.452.623, di cui tra i più rilevanti si segnalano € 600.000 per i ricavi per assistenza odontoiatrica di cui alla L.R. 7/2008, € 570.000 per ricavi servizio di medicina legale, € 1.338.600 per prestazioni del Dipartimento Prevenzioni ed € 800.000 per ricavi da multe ed ammende.

Anche la previsione di questi ricavi è stata stimata in base all'andamento al 3° trimestre 2017.

In riferimento alla previsione dei ricavi per il Servizio di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica, si precisa che la Regione Umbria ha redatto le linee guida per la rilevazione dei costi e dei ricavi relativi al servizio di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica di cui alla L.R. n. 7 del 7/5/2008, istituendo solo un conto di ricavo e due conti di costo, per non appesantire il già corposo Piano dei Conti, prevedendo la rilevazione extracontabile di tutte le altre voci di costo relative ai principali fattori produttivi afferenti al nuovo Servizio. I tre conti creati, uno per i ricavi e due per i costi ad imputazione diretta, così come stabilito dalla Regione, sono così strutturati, e presentano, per il 2018 le seguenti previsioni, con l'equilibrio tra i costi, diretti ed indiretti, ed i ricavi:

RICAVI CONNESSI CON LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ODONTOIATRICA	IMPORTI
Ricavi per prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008(conto 600 500 100)	600.000
TOTALE RICAVI	600.000
COSTI CONNESSI CON LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ODONTOIATRICA	IMPORTI
Acquisto materiali protesici per assistenza odontoiatrica protesica ortesica L.R. 7/2008 (conto 240 120 10)	60.000
Assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008 (conto 310 90 10)	0
Differenza per costi indiretti su altre voci afferenti al Servizio	540.000
TOTALE COSTI	600.000

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 18.801.123

L'importo di € 18.801.123 è composto dalle seguenti macro voci di ricavo, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2017, proiettato ad anno;

- Rimborsi assicurativi, pari ad € 670.000, con un incremento di € 570.000 rispetto alla previsione 2017 di € 100.000, in considerazione dell'andamento effettivo al 30/96/2017;
- Rimborsi e recuperi da Aziende Sanitari Regionali, per complessivi € 13.594.540, con un incremento di € 3.830.540, rispetto al preventivo 2017 di € 9.764.000 Si precisa che in questa voce l'importo più rilevante è rappresentato dal rimborso del costo dei farmaci acquistati da questa ASL, in qualità di capofila, per l'altra Azienda Sanitaria regionale per l'attuazione della distribuzione "in nome e per conto", in conformità alle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 583 del 30/3/2005 e n 535 del 30/3/2006, pari ad € 13.000.000, in incremento per 3.600.000 rispetto ad € 9.400.000 del 2017;
- Rimborsi e recuperi da diversi soggetti pubblici e privati, per complessivi € 4.563.583, con un modesto incremento di € 165.933, rispetto alla previsione 2017 di € 4.370.650; in questa voce gli importi più rilevanti si riferiscono ai rimborsi per i ricoveri presso le residenze protette ed i centri diurni.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie(Ticket) € 11.390.000

L'importo risulta stimato sulla base dell'andamento dei ricavi al 30 settembre 2017, ed è in linea con la previsione 2017, registrando un modesto incremento di € 100.000.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 8.714.511

La previsione è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento in conto capitale, a fronte di ammortamenti dell'anno previsti per complessivi € 10.442.347. Tale previsione è stata effettuata sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio 2016.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni € zero

La suddetta voce non risulta movimentata

A9) Altri ricavi e proventi € 920.108

La suddetta voce di € 920.108 ricomprende ricavi diversi per canoni di locazioni attive, proventi da distributori automatici di cibi e bevande ed altri ed è stata stimata sulla base dell'andamento al 30/9/2017, in aumento per € 216.158 rispetto al preventivo 2017.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Le previsioni economiche dei costi sono state operate, come precisato in "Premessa", sulla base del nuovo piano dei conti approvato dalla Regione Umbria con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 1/10/2012, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione Umbria, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e Delle Finanze del 15/6/2012, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10/7/2012, previo parere favorevole della "Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

Per quanto riguarda il vincolo di crescita annuo dei costi della produzione, al netto di quelli relativi al personale, del 2%, rispetto ai dati a consuntivo dell'esercizio 2004, di cui alla Legge n. 311 del 30/12/2004 (Finanziaria 2005) e all'art. 5 dell'Intesa Stato-Regioni del 23/3/2005, richiamato dalla Regione Umbria con la DGRU 1298/2016, si precisa che il rispetto del limite sarà analizzato in dettaglio in sede di consuntivo.

In ogni caso si sottolinea che, come stabilito dalla Regione con la DGRU 1252/2017, l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora assicuri l'equilibrio economico di bilancio.

Durante l'esercizio 2018, in conformità agli indirizzi regionali, verrà costantemente monitorizzato l'andamento dei costi, secondo le consolidate procedure interne, e dei consumi, in particolare, di farmaci e dispositivi medici, raffrontandoli con i dati di attività, sia per verificare il perdurare del rispetto dei limiti assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Nel corso dell'esercizio 2018 si procederà poi, sempre nel rispetto delle direttive di cui alla DGRU 1252/2017, ad adottare uno specifico provvedimento aziendale ricognitorio delle misure di razionalizzazione della spesa per beni e servizi, anche poste in essere negli esercizi precedenti, ma che continuano ad espletare i propri effetti anche nell'esercizio in corso, in quanto di natura strutturale, e dei risultati conseguiti.

In sede di bilancio di esercizio 2018, si forniranno poi le informazioni necessarie alla chiara e corretta rappresentazione delle misure poste in essere al fine del conseguimento dell'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario.

Il presente bilancio di previsione 2018 presenta l'equilibrio economico, come risulta dallo schema di conto economico allegato quale parte integrante e sostanziale della presente delibera, pertanto questa Azienda rispetta il limite omnicomprensivo dell'equilibrio della gestione, previsto, comunque, come sopra precisato, dalle richiamate disposizioni nazionali e regionali.

Il totale generale dei costi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2018, ammonta a € 881.574.528 di cui 866.312.709, corrispondenti al "Costo della Produzione", € 223.416 per oneri finanziari (interessi passivi su mutui) ed € 15.038.403 iscritti per imposte sullo schema di Conto Economico.

La previsione dei costi 2018 è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30 settembre 2017, nel rispetto degli specifici obiettivi e limiti regionali di cui alla DGRU 1252/2017, per le voci di costo sottoposte a vincolo, ed in ogni caso tenuto conto delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche definite dalla Direzione Aziendale per il 2018.

Si riporta di seguito lo schema di bilancio con i costi della produzione e le altre poste, fino al risultato di gestione, confrontato con il preventivo 2017.

CONTO ECONOMICO	Anno	Anno	VARIAZIONE 2018/2017	
	2018	2017	Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	87.938.769	85.193.356	2.745.413	3,2
2) Acquisti di servizi sanitari	508.733.818	502.371.109	6.362.709	1,3
3) Acquisti di servizi non sanitari	40.784.991	42.471.883	-1.686.892	- 4,0
4) Manutenzione e riparazione	11.608.860	12.281.500	-672.640	- 5,5
5) Godimento di beni di terzi	3.571.905	3.853.761	-281.856	- 7,3
6) Costi del personale	199.766.361	197.789.893	1.976.468	1,0
7) Oneri diversi di gestione	3.315.658	3.367.558	-51.900	- 1,5
8) Ammortamenti	10.442.347	9.700.000	742.347	7,7
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze				
11) Accantonamenti	150.000	150.000		
Totale B)	866.312.709	857.179.060	9.133.649	1,1
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.221.657	15.064.641	157.016	1,0
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	40.162	6.255	33.907	542,1
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	223.416	465.812	-242.396	- 52,0
Totale C)	-183.254	-459.557	-165.776	- 60,1
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari				
2) Oneri straordinari				
Totale E)				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.038.403	14.605.084	433.319	3,0
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			0	
1) IRAP	14.518.403	14.055.084	463.319	3,3
2) IRES	520.000	550.000	-30.000	- 5,5
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			0	
Totale Y)	15.038.403	14.605.084	433.319	3,0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0		

Il preventivo 2018 presenta un incremento dei costi della produzione pari allo 1%, € 9.133.649 in termini assoluti, rispetto a quello del preventivo 2017, in linea con l'incremento del valore della produzione.

Si analizzano di seguito le macrovoci dello schema di conto economico, confrontandole con quelle del Preventivo dell'esercizio precedente.

B1) Acquisti di beni € 87.938.769

La previsione dei costi alla voce riepilogativa "Acquisto di beni", risulta dettagliata come segue:

€ 86.288.769 acquisti beni sanitari

€ 1.650.000 acquisti beni non sanitari

B1a) Acquisti di beni sanitari € 86.288.769

L'incremento di € 2.591.313 rispetto al preventivo 2017, è dovuto, in via prevalente, all'aumento, già manifestatosi nel corso del 2017, della spesa per i farmaci innovativi in distribuzione per conto tramite le farmacie.

La Regione Umbria, con la DGRU 1252/2017, per la spesa Farmaceutica ha stabilito i seguenti tetti:

- Farmaceutica convenzionata: € 72.908.134
- Farmaceutica acquisti diretti: € 42.861.793

Si evidenzia che i limiti della farmaceutica, hanno subito, con la Legge di Stabilità 2017, legge n. 232 del 11/12/2016, art. 1, commi 398 e 399, una radicale ridefinizione, sia nella denominazione, sia nelle percentuali e sia nella composizione, pur rimanendo invariato il tetto complessivo del 14,85%. Infatti, il tetto per la Farmaceutica Ospedaliera ha assunto la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti", è stato rideterminato nella misura del 6,89% (prima 3,5%) ed è calcolato al lordo dei farmaci di classe A in distribuzione diretta e per conto. Il tetto della Farmaceutica territoriale ha assunto la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica convenzionata" ed è stato rideterminato nella misura del 7,96% (prima 11,35%).

Le previsioni dei costi per la spesa farmaceutica, ricompresi in tale voce riepilogativa, sono state effettuate nel rispetto degli obiettivi stabiliti dalla DGRU 1252/2017.

Si riepilogano di seguito i dati contabili che dimostrano, evidenziando i costi ricompresi nel calcolo degli stessi, il rispetto, in sede di Bilancio Preventivo 2018, dei limiti di spesa stabiliti dalla Regione Umbria per la farmaceutica nell'anno 2018, come attestato, con apposito prot. 0167910 del 4/12/2017, dal dirigente della competente U.O.C, acquisita agli atti di bilancio:

OBIETTIVO SPESA FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI ANNO 2018 DGRU 1252 DEL 30/10/2017		
conto costo	Descrizione	preventivo 2018 dgru 1252 del 30/10/2017
240/10/72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.000.000
240/10/75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	11.010.782
240/10/81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	617.170
240/10/85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.600.000
240/10/74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	11.044.329
240/10/76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	10.589.512
TOTALE FARMACEUTICA ACQUISTI DIRETTI 2018		42.861.793

OBIETTIVO FARMACEUTICA CONVENZIONATA ANNO 2018 - DGRU 1252 del 30/10/2017		
conto costo	Descrizione	preventivo 2018 dgru 1252 del 30/10/2017
280/10/10	convenzione assistenza farmaceutica	72.908.134

Nella voce riepilogativa dello schema di bilancio "acquisti di beni sanitari" è ricompresa anche la previsione dei costi 2018 per i dispositivi medici. Tale previsione rispetta il tetto di spesa di cui all'art. 15, comma 13, lettera f) della Legge 135/2012 e s.m.i., che per l'anno 2018 è fissato al 4,4% del fondo sanitario, come attestato dalla competente U.O.C con nota acquisita agli atti di bilancio. In assenza della esatta quantificazione del suddetto limite da parte della Regione Umbria, lo stesso viene stimato, per questa Azienda, pari a circa € 35 milioni, tenuto conto del totale del FSR ripartito con la DGRU 1252/2017 (€ 1.568.320.423) e della percentuale spettante a questa Azienda rispetto allo stesso, pari al 50,74%. Il limite per questa Azienda scenderebbe ad € 27.140.099, ma sarebbe comunque ampiamente rispettato, qualora, in un ottica di consolidato regionale, tale tetto per i dispositivi fosse calcolato al netto del global budget in favore delle Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni (€ 178.998.779), applicando conseguentemente una percentuale del 39,33% al totale del FSR.

Di seguito si riporta prospetto di dettaglio dei conti di costo ricompresi nella determinazione del limite, sulla base delle direttive contenute nella DGRU n. 1252/2017.

Fondo sanitario Regione Umbria anno 2018	1.568.320.423
Fondo sanitario USL Umbria 1 - 2018	795.817.050
% QUOTA USL Umbria 1 su FSR 2018	50,74
tetto regionale dispositivi 2018 - 4,4%	69.006.099
tetto Azienda USL Umbria 1 2018 = 50,74%	35.124.104

conto	descrizione	PREVENTIVO 2018
240/120/10	Acquisto materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	60.000,00
240/140/10	Dispositivi medici	13.250.000,00
240/140/20	Dispositivi medici impiantabili attivi	650.000,00
240/140/30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000,00
310/10/14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	1.604.085,00
310/10/15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	442.689,00
TOTALE PREVISIONE COSTI 2018		21.106.774,00

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 1.650.000

Questa voce di costo, che presenta un modesto incremento in termini assoluti di € 154.100 rispetto al preventivo 2017, ricomprende la previsione di costi per l'acquisto di materiali di convivenza e pulizia, combustibili, prodotti di cancelleria ed altri prodotti non sanitari. La voce di costo maggiormente rilevante è quella per carburanti e combustibili, che è pari ad € 611.000 e presenta un incremento di € 83.600 rispetto al 2017.

B2) Acquisti di servizi sanitari € 508.733.818

Questa macrovoce riepilogativa dello schema di bilancio a preventivo 2018 presenta un incremento di € 6.362.709 rispetto al preventivo 2017, imputabile in via prioritaria, all'aumento della previsione dei costi per l'assistenza di base, come evidenziato di seguito (+1.848.908), per l'assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale (+676.141), per l'assistenza protesica (+ 459.430) e per la mobilità sanitaria regionale (+728.248) ed extraregionale (+1.175.113), che viene dettagliata di seguito.

Si analizzano di seguito i principali gruppi di costo che sono ricompresi in tale macrovoce:

B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base € 54.497.317.

L'importo stimato secondo l'andamento al 30/9/2017, sulla base della programmazione della Direzione e del numero medio dei medici previsti in servizio nel 2018, tiene conto e ricomprende anche l'incremento per il rinnovo contrattuale del personale convenzionato, calcolato sull'1,45% del monte salari 2015, pari ad € 902.322.

Risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	variazione	%
Assistenza Medici Medicina Generale	38.239.004	37.690.169	548.835	1,5
Assistenza Pediatri Libera Scelta	8.507.272	8.383.577	123.695	1,5
Assistenza Continuità assistenziale	5.291.095	5.200.905	90.190	1,7
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.005.407	973.472	1.031.935	106,0
mobilità intraregionale	120.000	110.897	9.103	8,2
mobilità extraregionale	334.539	289.389	45.150	15,6
TOTALE COSTI MEDICINA DI BASE	54.497.317	52.648.409	1.848.908	3,5

I costi previsti per il personale sanitario convenzionato con il SSN per l'esercizio 2018 rispettano i limiti di crescita dei trattamenti economici per tale tipologia di medici, richiamati dalla DGRU 1252/2017, e ricomprendono, come risulta dalla nota prot. 0166382 del 30/11/2017 del competente Servizio gli incrementi per il rinnovo contrattuale del 1,45%, pari ad € 902.322, attualmente previsti. Qualora tale percentuale di incremento fosse innalzata al 3,48%, come riporta il disegno di legge di stabilità 2018, ancora in discussione, si

determinerebbe un ulteriore aumento di € 2.165.572, che dovrebbe essere finanziato con risorse aggiuntive, parimenti agli accordi incentivanti regionali.

B.2.b) Acquisto servizi sanitari – Farmaceutica € 73.870.806

L'importo complessivo di € 73.870.806 risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	variazione	%
Convenzioni per assistenza farmaceutica	72.908.134	73.500.000	-591.866	- 0,81
Indennità disagiata residenza farmacie rurali	32.000	32.000	0	-
Contributo per elaborazione ricette	127.000	127.000	0	-
Farmaceutica mobilità extraregionale	803.539	679.953	123.586	18,18
TOTALE COSTI FARMACEUTICA 2018	73.870.673	74.338.953	-468.280	- 0,63

per quanto concerne il costo della farmaceutica convenzionata si evidenzia che lo stesso rispetta l'obiettivo regionale di cui con la DGR 1252/2017, come sopra precisato in dettaglio all'apposito prospetto.

Nella macro voce in esame "Acquisti di servizi sanitari" è ricompresa anche la previsione di costo della mobilità regionale ed extraregionale che nei nuovi schemi di bilancio non hanno, come nei precedenti una univoca voce riepilogativa, si riepilogano comunque di seguito tali voci di costo che sono tra quelle maggiormente rilevanti del bilancio aziendale.

MOBILITA' REGIONALE

Sul bilancio preventivo 2017 sono stati iscritti costi per il global budget, pari ad € 194.930.328 in conformità alle direttive regionali (tabella n. 2 allegata alla DGRU 1252/2017) e delle prestazioni extra global budget, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2017, per € 5.064.473, per un totale generale di € 199.594.473, in incremento per € 728.248 rispetto al preventivo 2017, imputabile all'accordo con l'Azienda Ospedaliera per la preparazione dei farmaci Antiblastici, per un costo stimato di € 806.000.

Rispetto al preventivo 2017 e al tetto di global budget di cui alla DGRU 1252/2017, il global budget nei confronti dell'Azienda Ospedaliera di Terni risulta ridotto di € 400.000 sui farmaci extra global budget per presa in carico da parte della Azienda USL Umbria 1 della distribuzione farmaci ai nostri residenti.

MOBILITA' EXTRAREGIONALE

Per la mobilità extraregionale in compensazione sono stati previsti sul bilancio 2018 costi per complessivi € 47.544.533, , corrispondenti a quelli effettivi del 2015 comunicati dalla Regione Umbria che sono, ad oggi, gli ultimi conosciuti e che presentano un incremento di € 1.175.113 rispetto a quelli iscritti sul preventivo 2017, pari ad € 46.369.420, corrispondenti ai costi effettivi 2013 che, all'epoca, erano gli ultimi noti.

Per quanto riguarda il saldo passivo risultante dalla differenza tra i ricavi per mobilità extraregionale ed i costi iscritti per lo stesso titolo sul bilancio preventivo 2018 si rinvia, per evitare ripetizioni, a quanto riportato in dettaglio all'apposito paragrafo della Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo 2018.

Si evidenzia infine che questa macrovoce riepilogativa "Acquisti di servizi sanitari" ricomprende, tra le altre, anche la previsione dei costi per le prestazioni sanitarie da privati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera che, in conformità all'art. 15, comma 14 della legge 135/2012, devono essere ridotti del 2% per l'anno 2017, rispetto al consuntivo 2011. La suddetta previsione rispetta tale limite, come risulta dalla apposita nota prot. 166382 del 30/11/2017 della competente U.O. acquisita agli atti di bilancio. La competente U.O. provvederà a monitorare trimestralmente l'andamento del rispetto di tale limite e renderà conto sullo stesso in sede di bilancio d'esercizio 2018.

B 3) Acquisto servizi non sanitari € 40.784.991

L'importo di € 40.784.991 risulta composto dalla previsione di costo per le seguenti voci:

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	variazione	%
servizi non sanitari	40.477.440	40.806.083	-328.643	- 0,8
consulenze collaborazioni interinale e altro	44.251	1.428.500	-1.384.249	- 96,9
Formazione	263.300	237.300	26.000	11,0
TOTALE COSTI SERVIZI NON SANITARI	40.784.991	42.471.883	-1.686.892	- 4,0

Rispetto al preventivo 2017 si registra un decremento dei costi dei servizi non sanitari dovuto, in via prioritaria, alla diminuzione della spesa per il lavoro interinale, a seguito della cessazione del rapporto contrattuale. Tale costo sarà in parte riassorbito con il personale dipendente ed in parte con altri servizi non sanitari da privato.

B 4) Manutenzione e riparazione € 11.608.860

La previsione di tale voce di costo per l'esercizio 2018 risulta in decremento per € 672.640 rispetto al preventivo 2017 ed è stata effettuata sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2017 e della programmazione degli interventi urgenti ed indifferibili.

B 5) Godimento di beni d terzi € 3.571.905

L'importo di € 3.571.905 risulta composto dalle seguenti voci di costo e continua a presentare un trend in diminuzione rispetto al preventivo 2017, stimato sulla base dell'andamento al terzo trimestre 2017, grazie al consolidamento delle azioni di razionalizzazione operate negli anni precedenti.

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	variazione	%
Fitti passivi e quote condominiali	2.831.905	2.928.761	-96.856	- 3,3
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	220.000	365.000	-145.000	- 39,7
Canoni di leasing	520.000	560.000	-40.000	- 7,1
Totale godimento di beni di terzi 2018	3.571.905	3.853.761	281.856	- 7,3

B6) Costi del personale € 199.766.361

La previsione dei costi del personale dipendente, per complessivi € 199.766.361, presenta un incremento di € 1.976.468, pari allo 1%, rispetto a quella del preventivo 2017.

Nella previsione sono ricompresi i costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per € 2.990.586,82. Il calcolo è stato effettuato secondo i criteri dettati dal DPCM 20.02.2017, pubblicato sulla G.U. n. 75 del 30.03.2017, come rappresentato dalla competente U.O. con nota prot. 163307 del 24/11/2017.

In relazione alla certificazione del rispetto dei vincoli di spesa per il personale dipendente si rappresenta quanto segue, come riportato nella medesima nota:

l'art. 1, c. 584, lettera a), della L. 23 dicembre 2014, n. 190 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)" ha disposto l'estensione anche in ciascuno degli anni dal 2013 al 2020 delle disposizioni di cui all'articolo 2, commi 71 e 72, della legge 23 dicembre 2009, n. 191. Ne deriva che anche per il 2018 gli enti del Servizio sanitario nazionale devono garantire che le spese del personale non superino il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 per cento.

La previsione è stata elaborata dallo scrivente ufficio in attuazione delle indicazioni impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con la circolare n. 9 del 17.02.2006.

L'importo complessivo di € 199.766.631 risulta così articolato tra le diverse voci riepilogative di costo:

B.4.a) Personale dirigente medico € 74.438.067

B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 8.141.719

B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario € 82.486.598

B.4.d) Personale dirigente altri ruoli € 1.808.255

B.4.e) Personale comparto altri ruoli € 32.891.722

B7) Oneri diversi di gestione € 3.315.658

L'importo risulta composto dalla previsione per le seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2017	variazione	%
Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	1.322.016	1.264.286	57.730	4,6
compensi Organi Direttivi e Collegio Sindacale	598.756	673.416	-74.660	- 11,1
compensi commissioni	1.359.486	1.359.856	-370	- 0,0
altri oneri per liti arbitraggi e risarcimenti	35.400	70.000	-34.600	- 49,4
Totale oneri diversi di gestione	3.315.658	3.367.558	-51.900	- 1,5

I costi rimangono sostanzialmente invariati rispetto alla previsione dell'esercizio precedente.

B 8) Ammortamenti € 10.442.347

Si precisa che una quota dei costi annui di ammortamento dei beni acquisiti con finanziamenti in conto capitale, viene "sterilizzata" mediante iscrizione del corrispondente ricavo alla voce A7), come precisato al capoverso di riferimento. La quota di ammortamenti che non si sterilizzano e che quindi rimangono a costo viene stimata, pertanto, in € 1.727.836 in considerazioni del dato iscritto sul bilancio di esercizio 2016.

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

B10) Variazione delle rimanenze € zero

Non è stata prevista alcuna variazione delle rimanenze, in quanto la previsione è stata effettuata sul fabbisogno stimato, presupponendo scorte finali invariate rispetto a quelle iniziali.

B8) Accantonamenti € 150.000

In conformità alla Legge Regionale n. 3 del 21/1/2010, articolo 4 si è provveduto ad accantonare a fondo la somma di € 150.000, stimata dalla competente U.O., per far fronte ai lavori di somma urgenza. La stessa somma accantonata con il bilancio di previsione 2017 allo stesso titolo non è stata utilizzata nel corso dell'anno 2017, pertanto in sede di bilancio di esercizio al 31/12/2017 verrà iscritta a fondo rischi ed oneri.

C) Proventi e oneri finanziari € - 183.254

C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 40.162

L'importo di € 40.162 è stato determinato stimando gli interessi attivi vari da recuperi crediti e quelli maturati sulle giacenze dei conti fruttiferi;

In conformità al principio della prudenza non si è previsto il ricavo per l'utile della società partecipata Prosperius che viene iscritto dopo l'assegnazione.

C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari € 223.416

L'importo di € 223.416 corrisponde agli interessi passivi sulle rate dei mutui in scadenza nell'anno 2018, in quanto, al momento, non si prevede la contrazione di altri mutui per il prossimo anno. Rispetto al preventivo 2017 si registra una diminuzione di € 276.303, dovuta al

crescente rimborso della quota capitale ed alla costante diminuzione della quota interessi sulla base dei piani di ammortamento ed anche alla estinzione anticipata di n. 2 mutui ed alla rinegoziazione degli altri nel corso del 2017.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

E) Proventi e oneri straordinari € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio € 15.038.403

Y1) IRAP € 14.518.403

Y2) IRES € 520.000

Gli importi per l'Irap sono stati stimati sulla base dell'andamento dell'anno 2017 al 30 settembre e della previsione di incremento del costo del personale per i rinnovi contrattuali, quello per l'Ires è stato stimato in considerazione dell'importo corrisposto per la medesima imposta nell'esercizio precedente e delle modifiche normative in materia.

Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	795.817.050,00	793.782.059	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	795.817.050,00	793.782.059	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	795.817.050,00	793.782.059,00	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	+
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	45.891.574,00	44.333.042	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	38.277.931,00	36.821.982	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.694.682,00	5.799.075	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	2.862.708,00	2.919.297,00	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.350.000,00	2.380.000,00	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	160.000,00	340.000,00	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	241.974,00	85.385,00	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	80.000,00	74.393,00	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	3.000,00	92.000,00	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	32.580.249,00	30.930.907	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	25.932.692,00	24.548.887,00	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.162.913,00	3.299.450,00	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1.100.000,00	970.000,00	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	834.631,00	643.159,00	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	338.207,00	311.362,00	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	777.057,00	757.430,00	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	86.016,00	62.446,00	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	253.733,00	243.173,00	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	95.000,00	95.000	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	95.000,00	95.000,00	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.449.623,00	4.536.400,00	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.164.020,00	2.974.660	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	60.000,00	60.000,00	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.450.000,00	2.300.000,00	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	122.900,00	192.000,00	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	211.120,00	102.660,00	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	320.000,00	320.000,00	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	18.801.123,00	14.234.650	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	670.000,00	100.000,00	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.642.540,00	9.764.000	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.000,00	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.000.000,00	9.400.000,00	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	594.540,00	364.000,00	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	760.400,00	1.145.150	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	45.000,00	76.000,00	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	715.400,00	1.069.150,00	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.728.183,00	3.225.500	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.728.183,00	3.225.500,00	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.390.000,00	11.290.000	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.300.000,00	11.160.000,00	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	90.000,00	130.000,00	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.714.511,00	7.900.000	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	224.804,00	72.225,00	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.451.008,00	3.005.342,00	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.038.699,00	4.822.433,00	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	920.108,00	703.950	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.500,00	2.500,00	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	559.357,00	480.000,00	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	358.251,00	221.450,00	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	881.534.366,00	872.243.701	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	87.938.769,00	85.193.356	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	86.288.769,00	83.697.456	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	48.471.793,00	50.525.303	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	47.611.793,00	49.835.303,00	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	860.000,00	690.000,00	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	542.000,00	342.000	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	542.000,00	342.000,00	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	19.002.000,00	18.902.000	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	13.252.000,00	13.252.000,00	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	650.000,00	550.000,00	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000,00	5.100.000,00	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.350.000,00	1.255.344,00	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.700.450,00	2.550.283,00	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	75.000,00	75.000,00	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	107.526,00	107.526,00	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.040.000,00	540.000,00	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.000.000,00	9.400.000,00	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.650.000,00	1.495.900	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	4.000,00	2.500,00	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	300.000,00	300.000,00	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	611.000,00	527.400,00	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	300.000,00	300.000,00	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	25.000,00	26.000,00	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	410.000,00	340.000,00	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	549.518.809,00	544.842.992	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	508.733.818,00	502.371.109	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	54.497.317,00	52.648.409	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	54.042.778,00	52.248.123	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	38.239.004,00	37.690.169,00	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.507.272,00	8.383.577,00	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.291.095,00	5.200.905,00	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.005.407,00	973.472,00	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	120.000,00	110.897,00	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	334.539,00	289.389,00	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	73.870.806,00	74.338.953	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	73.067.134,00	73.659.000,00	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	803.672,00	679.953,00	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.833.291,00	66.217.739	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	46.100.000,00	47.390.646,00	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.184.069,00	7.429.756,00	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	6.696.378,00	5.015.120,00	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	5.714.333,00	5.410.566	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	1.644.485,00	1.320.718,00	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.069.848,00	4.089.848,00	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.138.511,00	971.651,00	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.407.190,00	7.438.459	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	6.103.581,00	5.928.639,00	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.303.609,00	1.509.820,00	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	9.350.000,00	9.350.000	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	9.350.000,00	9.350.000,00	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	12.075.000,00	11.615.570	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.652,00	5.652,00	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	12.069.348,00	11.609.918,00	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	200.410.479,00	198.513.612	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	126.325.017,00	124.606.504,00	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	35.080.424,00	35.235.250,00	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	27.307.484,00	26.807.444	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	16.627.141,00	16.127.101,00	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.680.343,00	10.680.343,00	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	11.697.554,00	11.864.414,00	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	16.354.292,00	15.678.151	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	14.623.664,00	13.748.090,00	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.730.628,00	1.930.061,00	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.989.387,00	24.798.381	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	22.105.311,00	22.933.178,00	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	2.884.076,00	1.865.203,00	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.865.498,00	1.612.650	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	313.145,00	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	697.182,00	720.529,00	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	634.810,00	671.760,00	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	220.361,00	220.361,00	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.389.753,00	4.132.277	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	560.571,00	277.840,00	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.829.182,00	3.854.437,00	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	26.212.944,00	26.201.446	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	25.122.588,00	24.972.409,00	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.090.356,00	1.229.037,00	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.978.000,00	1.982.805	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	20.000,00	35.000,00	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.605.000,00	1.585.000,00	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	70.000,00	70.000,00	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	183.000,00	192.805,00	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	100.000,00	100.000,00	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.784.287,00	3.016.439	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	940.899,00	890.049,00	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	76.167,00	76.167,00	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.000.000,00	1.300.000,00	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	767.221,00	750.223,00	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	881.054,00	925.318	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	19.200,00	38.698,00	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	861.854,00	886.620	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	260.000,00	186.300,00	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	38.000,00	11.820,00	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	80.000,00	80.000,00	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	85.000,00	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	483.854,00	523.500,00	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.834.520,00	3.900.900	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.631.000,00	3.825.000,00	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	203.520,00	75.900,00	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	40.784.991,00	42.471.883	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	40.477.440,00	40.806.083	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.900.000,00	4.836.227,00	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.126.000,00	5.126.000,00	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.010.000,00	4.010.000,00	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.652.500,00	5.660.000,00	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.323.456,00	3.523.456,00	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	475.000,00	170.000,00	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	730.000,00	760.000,00	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.126.000,00	1.310.000,00	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.700.000,00	4.700.000,00	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	945.073,00	1.066.500,00	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.152.500,00	2.819.938	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.452.500,00	2.014.938,00	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	700.000,00	805.000,00	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.336.911,00	6.823.962	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	141.110,00	141.110,00	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.195.801,00	6.682.852,00	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	44.251,00	1.428.500	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	44.251,00	1.331.500	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	40.000,00	50.000,00	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	1.260.000,00	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	4.251,00	21.500,00	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	97.000	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	97.000,00	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	263.300,00	237.300	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	54.700,00	28.700,00	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	208.600,00	208.600,00	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.608.860,00	12.281.500	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.492.360,00	5.335.000,00	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.400.000,00	5.400.000,00	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	390.000,00	420.000,00	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.326.500,00	1.126.500,00	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.571.905,00	3.853.761	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.831.905,00	2.928.761,00	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	220.000,00	365.000	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	220.000,00	365.000,00	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	520.000,00	560.000	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	440.000,00	530.000,00	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	80.000,00	30.000,00	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	199.766.361,00	197.789.893	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	165.066.384,00	164.010.459	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	82.579.786,00	82.620.817	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	74.438.067,00	74.528.226	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	70.829.046,00	68.577.548,00	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.609.021,00	5.950.678,00	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.141.719,00	8.092.591	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.185.448,00	7.273.553,00	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	956.271,00	819.038,00	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.486.598,00	81.389.642	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	77.150.414,00	79.175.819,00	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.336.184,00	2.213.823,00	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.076.851,00	1.058.397	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	950.968,00	933.910	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	704.774,00	696.953,00	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	246.194,00	236.957,00	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	125.883,00	124.487	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	125.883,00	124.487,00	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	21.707.402,00	20.758.186	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	250.795,00	310.365	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	126.476,00	190.925,00	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	124.319,00	119.440,00	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	21.456.607,00	20.447.821	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	19.184.900,00	19.067.773,00	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.271.707,00	1.380.048,00	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.915.724,00	11.962.851	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	606.492,00	811.087	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	206.085,00	318.018,00	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	400.407,00	493.069,00	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.309.232,00	11.151.764	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.309.232,00	11.151.764,00	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.315.658,00	3.367.558	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.322.016,00	1.264.286,00	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.993.642,00	2.103.272	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	598.756,00	673.416,00	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.394.886,00	1.429.856,00	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	10.442.347,00	9.700.000	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	146.893,00	250.648,00	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.295.454,00	9.449.352	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	7.086.723,00	5.577.844	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	237.637,00	313.957,00	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.849.086,00	5.263.887,00	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.208.731,00	3.871.508,00	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	+/-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	150.000,00	150.000	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	150.000,00	150.000	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	150.000,00	150.000,00	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	-	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	866.312.709,00	857.179.060	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	40.162,00	6.255	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	50,00	100,00	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	112,00	155,00	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	40.000,00	6.000,00	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	223.416,00	465.812	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	223.416,00	465.812,00	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 183.254,00	-459.557	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari			+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2017	SEGNO (+/-)
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.038.403,00	14.605.084	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	14.518.403,00	14.055.084	+
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	12.977.321,00	12.803.391,00	+
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	1.198.000,00	908.611,00	+
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	251.000,00	251.000,00	+
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	92.082,00	92.082,00	+
	YA0060	Y.2) IRES	520.000,00	550.000	+
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	520.000,00	550.000,00	+
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	-	-	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	15.038.403,00	14.605.084	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 0,00	-0	+/-

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	795.817.050,00	793.782.059,00	2.034.991,00	0,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	795.817.050,00	793.782.059,00	2.034.991,00	0,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	45.891.574,00	44.333.042,00	1.558.532,00	3,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	5.694.682,00	5.799.075,00	104.393,00	-1,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.164.020,00	2.974.660,00	189.360,00	6,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	37.032.872,00	35.559.307,00	1.473.565,00	4,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	18.801.123,00	14.234.650,00	4.566.473,00	32,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.390.000,00	11.290.000,00	100.000,00	0,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.714.511,00	7.900.000,00	814.511,00	10,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	920.108,00	703.950,00	216.158,00	30,7%
Totale A)	881.534.366,00	872.243.701,00	9.290.665,00	1,1%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	87.938.769,00	85.193.356,00	2.745.413,00	3,2%
a) Acquisti di beni sanitari	86.288.769,00	83.697.456,00	2.591.313,00	3,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.650.000,00	1.495.900,00	154.100,00	10,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	508.733.818,00	502.371.109,00	6.362.709,00	1,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	54.497.317,00	52.648.409,00	1.848.908,00	3,5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	73.870.806,00	74.338.953,00	- 468.147,00	-0,6%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.833.291,00	66.217.739,00	615.552,00	0,9%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.407.190,00	7.438.459,00	- 31.269,00	-0,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.350.000,00	9.350.000,00	-	0,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	12.075.000,00	11.615.570,00	459.430,00	4,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	200.410.479,00	198.513.612,00	1.896.867,00	1,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	16.354.292,00	15.678.151,00	676.141,00	4,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.989.387,00	24.798.381,00	191.006,00	0,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.865.498,00	1.612.650,00	252.848,00	15,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.389.753,00	4.132.277,00	257.476,00	6,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	26.212.944,00	26.201.446,00	11.498,00	0,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.978.000,00	1.982.805,00	- 4.805,00	-0,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.784.287,00	3.016.439,00	- 232.152,00	-7,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	881.054,00	925.318,00	- 44.264,00	-4,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.834.520,00	3.900.900,00	933.620,00	23,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	40.784.991,00	42.471.883,00	- 1.686.892,00	-4,0%
a) Servizi non sanitari	40.477.440,00	40.806.083,00	- 328.643,00	-0,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	44.251,00	1.428.500,00	- 1.384.249,00	-96,9%
c) Formazione	263.300,00	237.300,00	26.000,00	11,0%
4) Manutenzione e riparazione	11.608.860,00	12.281.500,00	- 672.640,00	-5,5%
5) Godimento di beni di terzi	3.571.905,00	3.853.761,00	- 281.856,00	-7,3%
6) Costi del personale	199.766.361,00	197.789.893,00	1.976.468,00	1,0%
a) Personale dirigente medico	74.438.067,00	74.528.226,00	- 90.159,00	-0,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.141.719,00	8.092.591,00	49.128,00	0,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	82.486.598,00	81.389.642,00	1.096.956,00	1,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.808.255,00	2.055.362,00	- 247.107,00	-12,0%
e) Personale comparto altri ruoli	32.891.722,00	31.724.072,00	1.167.650,00	3,7%
7) Oneri diversi di gestione	3.315.658,00	3.367.558,00	- 51.900,00	-1,5%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			<i>Importo</i>	%
8) Ammortamenti	10.442.347,00	9.700.000,00	742.347,00	7,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	146.893,00	250.648,00	- 103.755,00	-41,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	7.086.723,00	5.577.844,00	1.508.879,00	27,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.208.731,00	3.871.508,00	- 662.777,00	-17,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	150.000,00	150.000,00	-	0,0%
a) Accantonamenti per rischi	150.000,00	150.000,00	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale B)	866.312.709,00	857.179.060,00	9.133.649,00	1,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.221.657,00	15.064.641,00	157.016,00	1,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	40.162,00	6.255,00	33.907,00	542,1%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	223.416,00	465.812,00	- 242.396,00	-52,0%
Totale C)	- 183.254,00	- 459.557,00	276.303,00	-60,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.038.403,00	14.605.084,00	433.319,00	3,0%

CONTO ECONOMICO*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.518.403,00	14.055.084,00	463.319,00	3,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.977.321,00	12.803.391,00	173.930,00	1,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.198.000,00	908.611,00	289.389,00	31,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	251.000,00	251.000,00	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	92.082,00	92.082,00	-	0,0%
2) IRES	520.000,00	550.000,00	- 30.000,00	-5,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	15.038.403,00	14.605.084,00	433.319,00	3,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0,00	- 0,00	0,00	-1,3%

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2017
			RICAVI		
590	0	0	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		
590	10	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta		
590	10	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta	795.817.050	793.782.059,00
590	20	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata		
590	20	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata		
590	20	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008		
590	20	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007		
590	30	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali		
590	30	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali		
590	30	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo vincolati		
590	30	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo altro		
590	40	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali		
590	40	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali		
590	40	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo vincolati		
590	40	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo altro		
590	50	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)		
590	50	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)		
590	60	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
590	60	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
590	70	0	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti		
590	70	10	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti		
590	70	20	Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza (risorse regionali)		
590	70	30	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		
590	70	40	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
590	70	50	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
590	70	60	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		
590	80	0	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali		
590	80	10	Contributi c/esercizio da Ministero della Sanità - extra fondo vincolati		
590	80	20	Contributi c/esercizio da Ministero dell'Università- extra fondo vincolati		
590	80	30	Contributi c/esercizio da Ministero della Difesa- extra fondo vincolati		
590	80	40	Contributi c/esercizio da altre Amministrazioni statali- extra fondo vincolati		
590	80	11	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati		
590	80	12	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	
			2018	2017
590	80	13	Contributi c/esercizio da Regione per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	
590	80	14	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	
590	80	15	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (di tipo istituzionale)	
590	80	16	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
590	90	0	Contributi c/esercizio da altri enti	
590	90	10	Contributi c/esercizio da Comuni - extra fondo vincolati	
590	90	20	Contributi c/esercizio da Provincia - extra fondo vincolati	
590	90	30	Contributi c/esercizio da settore pubblico allargato - extra fondo vincolati	
590	90	31	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	
590	90	32	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro	
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Policlinici - extra fondo vincolati	
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Policlinici - extra fondo altro	
590	90	35	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione	
590	90	36	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici	
590	90	37	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione	
590	90	38	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici	
590	90	39	Contributi esercizio extra fondo - Gettito fiscalità regionale	
590	90	40	Contributi c/esercizio da enti privati	
590	90	41	Contributi c/esercizio per la Legge 210/92	
590	90	42	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere	
590	90	43	Contributi da privati per ricerca	
590	100	0	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
590	100	10	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (quota indistinta e vincolata)	
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2017
			RICAVI PER PRESTAZIONI		
600	0	0			
600	10	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione		
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	2.862.708,00	2.919.297,00
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.950.000,00	1.900.000,00
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening	400.000,00	480.000,00
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale		
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	160.000,00	340.000,00
600	10	60	Prestazioni di File F		
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	241.974,00	85.385,00
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	80.000,00	74.393,00
600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
600	10	90	Prestazioni termali		
600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
600	10	110	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali		
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	25.932.692,00	24.548.887,00
600	20	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
600	20	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.162.913,00	3.299.450,00
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non ommerciale		
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1.100.000,00	970.000,00
600	20	60	Prestazioni di File F		
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	834.631,00	643.159,00
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	338.207,00	311.362,00
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione	777.057,00	757.430,00
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione	86.016,00	62.446,00
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	253.733,00	243.173,00
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	2018	2017
			2018	2017			
600	20	120			Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	95.000,00	95.000,00
600	20	130			Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		
600	20	140			Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
600	20	150			Ricavi per differenziale tariffe TUC		
600	30	0			Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	10			Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	20			Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	30			Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	40			Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	40	0			Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale		
600	40	10			Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale		
600	50	0			Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
600	50	10			Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	600.000,00	600.000,00
610	0	0			PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
610	10	0			Ricavi per servizi a enti previdenziali		
610	10	10			Ricavi per servizi a enti previdenziali attività commerciale		
610	10	20			Ricavi per servizi a enti previdenziali della Regione attività non commerciale		
610	20	0			Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche		
610	20	10			Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività commerciale		
610	20	20			Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	3.000,00	92.000,00
610	20	30			Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività commerciale		
610	20	40			Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività non commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	2018	2017
610	30	0	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato				
610	30	10	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato attività commerciale				
610	30	20	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale				
610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti				
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero		30.000,00		63.000,00
610	40	20	Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche				
610	40	30	Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale		2.500,00		2.500,00
610	40	40	Differenze alberghiere camere speciali attività non commerciale				
610	40	50	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività commerciale				
610	40	60	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività non commerciale				
610	40	61	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera		60.000,00		60.000,00
610	40	62	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica		1.800.000,00		1.700.000,00
610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58		122.900,00		192.000,00
610	40	64	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)		211.120,00		31.380,00
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro				
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)				
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale				
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale		1.600,00		2.800,00
610	40	90	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale				
610	40	100	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale				
610	50	0	Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti				
610	50	10	Rette R.S.A.				
610	50	11	Rette strutture residenziali e semiresidenziali				
610	50	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta		769.423,00		816.000,00
610	50	20	Servizio medicina del lavoro		1.600,00		1.600,00
610	50	30	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione				
610	50	31	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non comm.le		107.000,00		130.000,00
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le		500.000,00		550.000,00
610	50	40	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività commerciale		730.000,00		730.000,00
610	50	50	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività non commerciale				
610	50	60	Servizio medicina legale				
610	50	61	Servizio medicina legale non comm.le		570.000,00		570.000,00
610	50	62	Servizio medicina legale comm.le				
610	50	70	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività commerciale				
610	50	80	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività non commerciale				

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	2018	2017
610	50	81			Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica	650.000,00	600.000,00
610	50	82			Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica		
610	50	83			Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c,d) ed ex art 57 e 58		
610	50	84			Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c,d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)	-	71.280,00
610	50	85			Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	320.000,00	320.000,00
610	50	86			Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)		
610	50	90			Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale		
610	50	100			Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	20.000,00	15.000,00
610	50	110			Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale		
610	50	120			Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale		
610	60	0			Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari		
610	60	10			Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività commerciale		
610	60	20			Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività non commerciale	168.000,00	168.000,00
610	70	0			Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari		
610	70	10			Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	800.000,00	800.000,00
610	80	0			Sperimentazioni		
610	80	10			Sperimentazioni	152.000,00	90.000,00
610	90	0			Altri proventi e ricavi diversi		
610	90	10			Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale		
610	90	20			Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	1.000,00	700,00
610	90	30			Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati		
620	0	0			CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE		
620	10	0			Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio		
620	10	10			Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.	15.000,00	15.000,00
620	20	0			Recuperi per azioni di rivalsa		
620	20	10			Recuperi per prestazioni sanitarie	20.000,00	20.000,00
620	20	20			Recuperi per altre azioni di rivalsa	6.000,00	2.500,00
620	30	0			Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi		
620	30	10			Rimborsi attività non commerciale	2.400.000,00	2.300.000,00
620	30	20			Rimborsi attività commerciale	38.000,00	18.000,00
620	30	30			Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA	400.000,00	400.000,00
620	30	40			Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività commerciale		
620	30	50			Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività non commerciale	180.000,00	180.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	2018	2017
620	30	60			Recuperi spese legali, telefoniche e postali	140.000,00	40.000,00
620	30	70			Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	2.000,00	5.000,00
620	30	80			Rimborso personale comandato		
620	30	81			Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione	48.000,00	
620	30	82			Rimborso personale comandato v/Enti pubblici	45.000,00	76.000,00
620	30	83			Rimborso personale comandato v/Regione		
620	30	90			Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	220.000,00	220.000,00
620	30	91			Rimborso malattia personale dipendente	32.000,00	29.000,00
620	30	100			Altri concorsi - attività commerciale		
620	30	110			Altri concorsi - attività non commerciale	450.000,00	40.000,00
620	30	120			Altri recuperi attività commerciale	365.183,00	506.000,00
620	30	130			Altri recuperi attività non commerciale	80.000,00	70.000,00
620	30	140			Altri rimborsi assicurativi	670.000,00	100.000,00
620	30	141			Autoassicurazioni II FASCIA - Rimborso oneri		
620	30	142			Autoassicurazioni III FASCIA - Rimborso franchigie		
620	30	143			Autoassicurazioni - Rimborso spese personale		
620	30	150			Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back		
620	30	151			Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
620	30	152			Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		
620	30	160			Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	13.000.000,00	9.400.000,00
620	30	161			Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblici		
620	30	170			Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	594.540,00	364.000,00
620	30	171			Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblici	95.400,00	449.150,00
620	30	172			Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione		
620	30	173			Utilizzo fondi per quote inutilizzate di concorsi, recuperi e rimborsi di esercizi precedenti da Regione		
630	0	0			COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE		
630	10	0			Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)		
630	10	10			Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)		
630	10	11			Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	10.250.000,00	10.150.000,00
630	10	12			Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	90.000,00	130.000,00
630	10	13			Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro		
630	10	14			Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni rientranti della Non Autosufficienza		
630	10	15			Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP		
630	10	16			Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Quota fissa per ricetta - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.050.000,00	1.010.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2017
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI		
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria		
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	50,00	100,00
640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari		
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	112,00	155,00
640	30	0	Interessi attivi vari		
640	30	10	Interessi attivi vari	40.000,00	6.000,00
640	40	0	Altri redditi da capitale		
640	40	10	Altri redditi da capitale		
640	50	11	Proventi da partecipazioni		
640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
640	50	14	Altri proventi finanziari		
650	0	0	ENTRATE VARIE		
650	10	0	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico		
650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico att. commerciale	184.251,00	196.000,00
650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico att. non commerciale		
650	20	0	Fitti attivi		
650	20	10	Fitti attivi attività commerciale	462.103,00	400.000,00
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	97.254,00	80.000,00
650	30	0	Differenze attive di cambio		
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale		
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale		
650	40	0	Donazioni e lasciti		
650	40	10	Donazioni e lasciti		
650	50	0	Altre entrate diverse		
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale		
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	173.000,00	24.750,00
650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 626/94		
650	50	40	Entrate diverse relative ad altre consulenze non sanitarie		
650	60	0	Redditi diversi IRPEG		
650	60	10	Redditi diversi IRPEG (Art. 81 T.U.I.R.)		
660	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
660	10	0	Rivalutazioni di attività finanziarie		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2017
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie		
670	0	0	PLUSVALENZE		
670	10	0	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
670	10	10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale		
670	10	20	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale		
670	20	0	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale		
670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale		
680	0	0	SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
680	10	0	Sopravvenienze attive		
680	10	10	Sopravvenienze attive		
680	10	11	Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici		
680	10	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	10	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
680	10	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
680	10	15	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
680	10	16	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	10	17	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	10	18	Altre sopravvenienze attive v/terzi		
680	20	0	Arrotondamenti attivi		
680	20	10	Arrotondamenti attivi		
680	30	0	Sconti e abbuoni attivi		
680	30	10	Sconti e abbuoni attivi		
680	40	0	Insussistenze del passivo		
680	40	10	Insussistenze del passivo		
680	40	11	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici		
680	40	12	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	40	13	Insussistenze attive v/terzi relative al personale		
680	40	14	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
680	40	15	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
680	40	16	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	40	17	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	40	18	Altre Insussistenze attive v/terzi		
680	50	0	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2017
680	50	10	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo		
680	60	0	Altri proventi straordinari		
680	60	10	Altri proventi straordinari		
690	0	0	UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI		
690	10	0	Utilizzo fondi rischi		
690	10	10	Utilizzo fondi rischi		
690	20	0	Utilizzo f.do svalutazione crediti		
690	20	10	Utilizzo f.do svalutazione crediti		
690	30	0	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)		
690	30	10	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)		
690	40	0	Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale		
690	40	10	Incentivazioni		
690	40	20	Straordinari		
690	40	30	Altre competenze accessorie		
690	40	40	Indennità di fine servizio < 12 mesi		
690	40	50	Equo indennizzo		
690	40	60	Fondo oneri differiti per attività libero professionale		
690	40	70	Altri oneri da liquidare		
690	50	0	Utilizzo altri fondi		
690	50	10	Utilizzo altri fondi		
700	0	0	COSTI CAPITALIZZATI		
700	10	0	Utilizzo quota di contributi in c/capitale		
700	10	10	Utilizzo quota di contributi in c/capitale		
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE	3.451.008,00	3.005.342,00
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO	224.804,00	72.225,00
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	5.038.699,00	4.822.433,00
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		
700	10	60	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		
700	20	0	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	30	0	Incremento immobilizzazioni materiali		
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2017
710	0	0	RIMANENZE		
710	10	0	Merci c/rimanenze finali		
710	10	10	Merci c/rimanenze finali sanitarie		
710	10	11	Ossigeno		
710	10	12	Prodotti dietetici	131.313,00	89.165,00
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.971.769,00	4.971.769,00
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	61.134,00	36.812,00
710	10	15	Sangue ed emocomponenti	109.758,00	92.727,00
710	10	16	Dispositivi medici	4.160.140,00	3.538.878,00
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	488.300,00	445.003,00
710	10	18	Prodotti chimici	25.934,00	21.481,00
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	11.672,00	11.517,00
710	10	20	Merci c/rimanenze finali non sanitarie		
710	10	21	Prodotti alimentari		
710	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	44.831,00	55.357,00
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria	138.174,00	162.303,00
710	10	25	Materiale per la manutenzione		
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	140.144,00	128.743,00

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
			COSTI			
240	0	0	ACQUISTI DI BENI SANITARI			
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati			
240	10	10	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale			
240	10	20	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale			
240	10	21	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA			
240	10	22	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO			
240	10	23	Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
240	10	30	Ossigeno attività commerciale			
240	10	40	Ossigeno attività non commerciale			
240	10	41	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA			
240	10	42	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO			
240	10	50	Prodotti dietetici commerciale			
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale		200.000,00	188.409,00
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA		1.150.000,00	1.066.935,00
240	10	62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO			
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale			
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C			
240	10	72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale		6.000.000,00	6.700.000,00
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C		2.000.000,00	1.850.000,00
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		11.044.329,00	12.717.839,00
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		11.010.782,00	11.010.782,00
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO		13.339.512,00	13.339.512,00
240	10	77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
240	10	80	Ossigeno con AIC attività commerciale			
240	10	81	Ossigeno con AIC attività non commerciale		617.170,00	617.170,00
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A			
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C			
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H			
240	10	85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO		3.600.000,00	3.600.000,00
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale			
240	10	91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C			
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale		400.000,00	300.000,00
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C			
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A			
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H			
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO			
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri		350.000,00	280.000,00
240	10	98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività commerciale			
240	10	101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale		110.000,00	110.000,00
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A			
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C			
240	10	104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H			
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale			
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA			
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini			
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini		2.700.450,00	2.550.283,00
240	30	0	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza			
240	30	10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza			
240	40	0	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.			
240	40	10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.			
240	50	0	Presidi chirurgici e mat. sanitari			
240	50	10	Presidi chirurgici e mat. sanitari			
240	60	0	Mat. protesici e mat. per emodialisi			
240	60	10	Mat. Protesici			
240	60	20	Mat. per emodialisi			
240	70	0	Prodotti farmaceutici per uso veterinario			
240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale		95.000,00	95.000,00
240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale		200,00	200,00
240	80	0	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario			
240	80	10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale		12.326,00	12.326,00
240	80	20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale			
240	90	0	Altri beni e prodotti sanitari			
240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari		980.000,00	480.000,00
240	100	0	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		13.000.000,00	9.400.000,00
240	110	0	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
240	110	10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
240	120	0	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008			

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
240	120	10		Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	60.000,00	60.000,00
240	130	0		Sangue ed emocomponenti		
240	130	10		Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	542.000,00	342.000,00
240	130	20		Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		
240	130	30		Sangue ed emocomponenti da altri soggetti		
240	140	0		Dispositivi medici		
240	140	10		Dispositivi medici	13.252.000,00	13.252.000,00
240	140	20		Dispositivi medici impiantabili attivi	650.000,00	550.000,00
240	140	30		Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000,00	5.100.000,00
240	150	0		Prodotti chimici		
240	150	10		Prodotti chimici	75.000,00	75.000,00
250	0	0		ACQUISTI DI BENI NON SANITARI		
250	10	0		Prodotti alimentari		
250	10	10		Prodotti alimentari attività commerciale		
250	10	20		Prodotti alimentari attività non commerciale	4.000,00	2.500,00
250	20	0		Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		
250	20	10		Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	300.000,00	300.000,00
250	30	0		Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine		
250	30	10		Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine		
250	40	0		Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto		
250	40	10		Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	611.000,00	527.400,00
250	50	0		Supporti informatici e cancelleria		
250	50	10		Supporti informatici e cancelleria	300.000,00	300.000,00
250	60	0		Altri prodotti		
250	60	10		Altri prodotti	410.000,00	340.000,00
250	70	0		Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
250	70	10		Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
250	80	0		Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
250	80	10		Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
260	0	0		MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA		
260	10	0		Costi di manutenzione e riparazione fabbricati		
260	10	10		Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	4.492.360,00	5.335.000,00
260	10	20		Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili		
260	20	0		Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari		
260	20	10		Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari		
260	30	0		Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		
260	30	10		Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	5.400.000,00	5.400.000,00
260	40	0		Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		
260	40	10		Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		
260	50	0		Costi di manutenzione e riparazione automezzi		
260	50	10		Costi di manutenzione e riparazione automezzi	390.000,00	420.000,00
260	60	0		Costi di manutenzione e riparazione altri beni		
260	60	10		Costi di manutenzione e riparazione altri beni	1.326.500,00	1.126.500,00
260	70	0		Materiali per manutenzione ordinaria in economia		
260	70	10		Materiali per manutenzione ordinaria in economia	25.000,00	26.000,00
260	80	0		Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
260	80	10		Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
270	0	0		CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE		
270	10	0		Conv. per ass. di base medico generica		
270	10	10		Conv. per ass. di base medico generica	38.239.004,00	37.690.169,00
270	20	0		Conv. per ass. di base medico pediatrica		
270	20	10		Conv. per ass. di base medico pediatrica	8.507.272,00	8.383.577,00
270	30	0		Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica		
270	30	10		Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica		
270	40	0		Conv. per ass. di base domiciliare		
270	40	10		Conv. per ass. di base domiciliare		
270	50	0		Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale		
270	50	10		Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale		
270	50	11		Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica	5.291.095,00	5.200.905,00
270	50	12		Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	2.005.407,00	973.472,00
270	60	0		Altre convenzioni per assistenza di base		
270	60	10		Altre convenzioni per assistenza di base		
280	0	0		CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA		
280	10	0		Convenzioni per assistenza farmaceutica		
280	10	10		Convenzioni per assistenza farmaceutica	72.908.134,00	73.500.000,00
280	20	0		Indennità disagiata residenza farmacie rurali		
280	20	10		Indennità disagiata residenza farmacie rurali	32.000,00	32.000,00
280	30	0		Contributo per elaborazione ricette		
280	30	10		Contributo per elaborazione ricette	127.000,00	127.000,00
280	40	0		Distribuzione diretta File F		
280	40	10		Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato intraregionale		
280	40	20		Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extraregionale		
280	40	30		Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
280	40	40		Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
290	0	0	COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA			
290	10	0	Conv. per ass. specialistica interna			
290	10	10		Conv. per ass. specialistica interna	5.588.207,00	4.332.040,00
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi			
290	20	10		Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	123.087,00	171.600,00
290	30	0	Conv. per ass. specialistica biologi			
290	30	10		Conv. per ass. specialistica biologi	55.448,00	7.720,00
290	40	0	Conv. per ass. specialistica psicologi			
290	40	10		Conv. per ass. specialistica psicologi	246.045,00	53.360,00
290	50	0	Accantonamento al f.do SUMAI			
290	50	10		Accantonamento al f.do SUMAI		
290	60	0	Conv. per ass. specialistica veterinari			
290	60	10		Conv. per ass. specialistica veterinari	683.591,00	450.400,00
300	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA			
300	10	0	Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento			
300	10	10		Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento		
300	10	11		Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	1.304.622,00	1.009.622,00
300	10	12		Assistenza specialistica da altri soggetti privati	380.960,00	380.960,00
300	10	13		Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	826.881,00	660.021,00
300	10	14		Assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		
300	10	15		Assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
300	10	16		Assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione		
300	20	0	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento			
300	20	10		Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento		
300	20	11		Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	339.863,00	311.096,00
300	20	12		Assistenza specialistica da altri soggetti privati	3.688.888,00	3.708.888,00
300	20	13		Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	311.630,00	311.630,00
		0				
310	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA			
310	10	0	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84			
310	10	10		Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84		
310	10	11		Ass. protesica DM 332/99		
310	10	12		Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1	4.022.574,00	3.998.144,00
310	10	13		Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie	6.000.000,00	6.000.000,00
310	10	14		Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	1.604.085,00	1.179.085,00
310	10	15		Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	442.689,00	432.689,00
310	10	16		Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione	5.652,00	5.652,00
310	20	0	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)			
310	20	10		Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)		
310	30	0	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78			
310	30	10		Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78		
310	30	11		Ass. riabil. in Istituti ex art. 26 L. 833/78		
310	30	12		Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato intraregionale	6.103.581,00	5.928.639,00
310	30	13		Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale	1.303.609,00	1.509.820,00
310	30	14		Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione		
310	40	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti			
310	40	10		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
310	40	11		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale	1.201.565,00	981.515,00
310	40	12		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale	855.129,00	999.279,00
310	50	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali			
310	50	10		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
310	50	11		Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale	12.320.181,00	11.577.903,00
310	50	12		Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale	1.730.628,00	1.930.061,00
310	60	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti			
310	60	10		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
310	60	20		Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti		
310	60	21		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato intraregionale	14.836.746,00	15.073.795,00
310	60	22		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale	-	16.801,00
310	60	23		Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale		
310	60	24		Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale		
310	70	0	Altra ass. resid.(alcoolisti)			
310	70	10		Altra ass. resid.(alcoolisti)		
310	70	11		Altra ass. resid.(alcoolisti) da privato intraregionale	326.702,00	286.687,00
310	70	12		Altra ass. resid.(alcoolisti) da privato extraregionale	153.392,00	143.372,00
310	80	0	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti			
310	80	10		Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti		
310	80	20		Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti		
310	80	21		Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale	1.615.224,00	1.498.224,00
310	80	22		Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale	81.835,00	35.935,00
310	80	23		Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
310	80	24		Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale		
310	90	0		Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
310	90	10		Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
310	100	0		Ass. socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		
310	100	10		Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		
320	0	0		ASSISTENZA INTEGRATIVA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO		
320	10	0		Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
320	10	10		Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
320	10	11		Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Ambulatoriale		
320	10	12		Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Semiresidenziale		
320	10	13		Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Domiciliare		
320	10	14		Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale	434.000,00	485.000,00
320	10	15		Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	10	16		Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale	213.665,00	180.000,00
320	10	17		Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale	-	33.650,00
320	10	18		Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale	144.691,00	129.691,00
320	10	19		Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Domiciliare da privato extraregionale		
320	20	0		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
320	20	10		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
320	20	11		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Ambulatoriale		
320	20	12		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Semiresidenziale		
320	20	13		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Domiciliare		
320	20	16		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato intraregionale	2.303.483,00	2.170.187,00
320	20	17		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato extraregionale		
320	20	18		Assistenza psichiatrica da altri soggetti pubblici della Regione		
320	30	0		Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
320	30	10		Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
320	30	11		Ass integr territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale		
320	30	12		Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale		
320	30	13		Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare		
320	30	14		Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Assegno di cura		
320	30	15		Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani non autosufficienti	183.452,00	187.452,00
320	30	16		Quota Sociale dell'Ass integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale		
320	30	17		Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale		
320	30	18		Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare		
320	30	19		Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sollievo		
320	30	20		Quota sociale dell'Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti		
320	30	21		Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale		
320	30	22		Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	30	23		Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	3.772.380,00	3.742.666,00
320	30	24		Ass.territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	30	25		Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	2.394.163,00	2.407.379,00
320	30	26		Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale		
320	30	27		Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale		
320	30	28		Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	30	29		Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale		
320	30	30		Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	30	31		Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale		
320	30	32		Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale		
320	40	0		Ass. integr. diversa		
320	40	10		Ass. integr. diversa		
320	40	20		Ass. integrativa da privato	9.350.000,00	9.350.000,00
320	40	30		Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione		
320	50	0		Ass. termale e diversa		
320	50	10		Ass. termale e diversa	634.810,00	671.760,00
320	50	11		Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	220.361,00	220.361,00
320	50	12		Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione		
320	50	13		Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		
320	60	0		Attività di consultorio familiare		
320	60	10		Attività di consultorio familiare		
320	60	20		Attività di consultorio familiare da privato intraregionale		
320	60	30		Attività di consultorio familiare da privato extraregionale		
330	0	0		ASSISTENZA OSPEDALIERA IN STRUTTURE ACCREDITATE		
330	10	0		Ass. in istituti privati		
330	10	10		Ass. in case di cura private		
330	10	11		Assistenza ospedaliera - da case di cura private	16.627.141,00	16.127.101,00
330	10	12		Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	10.680.343,00	10.680.343,00

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
330	10	13		Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione	11.697.554,00	11.864.414,00
330	10	14		Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		
330	10	15		Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
330	20	0		Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		
330	20	10		Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		
340	0	0		PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..		
340	10	0		Prestazioni sanitarie di ricovero		
340	10	10		Prestazioni sanitarie di ricovero	126.325.017,00	124.606.504,00
340	20	0		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	10		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	20		Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	46.100.000,00	47.390.646,00
340	20	30		Prestazioni di neuropsichiatria infantile		
340	20	40		Prestazioni di screening		
340	30	0		Altre prestazioni di carattere sanitario		
340	30	10		Altre prestazioni di carattere sanitario		
340	30	11		Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	313.145,00	
340	30	12		Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	30	13		Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza		
340	30	14		Farmaceutica da az. del S.S.R.		
340	30	15		Prest servizi medicina di base	120.000,00	110.897,00
340	30	16		Altre prestazioni di carattere sanitario	4.631.000,00	3.825.000,00
340	30	17		Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A	4.034.000,00	3.954.520,00
340	30	18		Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H	18.071.311,00	18.978.658,00
340	30	19		Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		
340	40	0		Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		
340	40	10		Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		
340	50	0		Consulenze sanitarie da aziende del SSR		
340	50	10		Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR		
340	60	0		Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		
340	60	10		Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
340	70	0		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
340	70	10		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	80	0		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
340	80	10		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	90	0		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
340	90	10		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	100	0		Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
340	100	10		Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
340	110	0		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
340	110	10		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
340	120	0		Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
340	120	10		Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
340	130	0		Ass. integr. diversa		
340	130	10		Ass. integr. diversa		
340	140	0		Ass. protesica		
340	140	10		Ass. protesica		
340	140	11		Ass. protesica DM 332/99		
340	150	0		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c),		
340	150	10		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
340	150	20		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
350	0	0		PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.		
350	10	0		Prestazioni sanitarie di ricovero		
350	10	10		Prestazioni sanitarie di ricovero	35.080.424,00	35.235.250,00
350	20	0		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
350	20	10		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
350	20	20		Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	7.184.069,00	7.301.256,00
350	20	30		Prestazioni di neuropsichiatria infantile		
350	20	40		Prestazioni di screening	-	128.500,00
350	30	0		Altre prestazioni di carattere sanitario		
350	30	10		Altre prestazioni di carattere sanitario		
350	30	11		Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	334.539,00	289.389,00
350	30	12		Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	803.672,00	679.953,00
350	30	13		Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	697.182,00	720.529,00
350	30	14		Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)	2.884.076,00	1.865.203,00
350	30	15		Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	560.571,00	277.840,00
350	30	16		Altre prestazioni di carattere sanitario	203.520,00	75.900,00
350	30	17		Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		
350	40	0		Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
350	40	10		Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN		
350	50	0		Consulenze sanitarie da aziende del SSN		
350	50	10		Consulenze sanitarie da aziende del SSN	19.200,00	38.698,00
350	60	0		Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		
350	60	10		Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
350	70	0		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
350	70	10		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	80	0		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
350	80	10		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	90	0		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
350	90	10		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	100	0		Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
350	100	10		Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
350	110	0		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
350	110	10		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
350	120	0		Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
350	120	10		Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
350	130	0		Ass. integr. diversa		
350	130	10		Ass. integr. diversa		
350	140	0		Mobilità internazionale passiva		
350	140	10		Mobilità internazionale passiva		
350	150	0		Costi per differenziale tariffe TUC		
350	150	10		Costi per differenziale tariffe TUC		
350	160	0		Ass. protesica		
350	160	10		Ass. protesica DM 332/99		
360	0	0		RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI		
360	10	0		Rimborsi per ricoveri in Italia		
360	10	10		Rimborsi per ricoveri in Italia		
360	20	0		Rimborsi per ricoveri all'estero		
360	20	10		Rimborsi per ricoveri all'estero	76.167,00	76.167,00
360	30	0		Rimborsi per altra assistenza sanitaria		
360	30	10		Rimborsi per altra assistenza sanitaria	235.034,00	214.536,00
360	40	0		Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti		
360	40	10		Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti		
360	40	11		Contributo Legge 210/92	1.000.000,00	1.300.000,00
360	40	12		Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	100.000,00	103.500,00
360	50	0		Contributi ad associazioni di volontariato		
360	50	10		Contributi ad associazioni di volontariato	940.899,00	890.049,00
360	60	0		Contributi ad enti		
360	60	10		Contributi ad enti		
360	60	20		Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione		
360	60	30		Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche		
360	60	40		Contributi ad altri enti		
360	70	0		Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98		
360	70	10		Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98	25.785,00	25.785,00
360	80	0		Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998		
360	80	10		Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998	25.785,00	25.785,00
360	90	0		Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		
360	90	10		Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998	7.516,00	7.516,00
360	100	0		Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998		
360	100	10		Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998	15.260,00	15.260,00
360	110	0		Altri rimborsi, assegni e contributi		
360	110	10		Altri rimborsi, assegni e contributi	357.841,00	357.841,00
360	110	20		Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero		
360	120	0		Contributi per Agenzie regionali		
360	120	10		Contributi per Arpa		
360	120	11		Contributi ad altre agenzie		
360	130	0		Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
360	130	10		Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
370	0	0		CONSULENZE		
370	10	0		Consulenze sanitarie		
370	10	10		Consulenze sanitarie		
370	10	11		Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		
370	10	12		Indennità a personale universitario -area sanitaria	80.000,00	80.000,00
370	10	13		Lavoro interinale -area sanitaria	-	85.000,00
370	10	14		Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		
370	10	15		Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici		
370	10	16		Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria		
370	10	17		Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza		
370	10	18		Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	260.000,00	186.300,00
370	10	19		Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	38.000,00	11.820,00
370	20	0		Consulenze tecniche		
370	20	10		Consulenze tecniche		
370	20	11		Consulenze tecniche da privato		
370	20	12		Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
370	20	13		Lavoro interninale -area tecnica	-	1.260.000,00
370	20	14		Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici		
370	20	15		Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica		
370	20	16		Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica		
370	30	0		Consulenze amministrative e fiscali		
370	30	10		Consulenze amministrative e fiscali		
370	30	11		Consulenze amministrative e fiscali da privato		
370	30	12		Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	30	13		Lavoro interninale -area amministrativo-fiscale		
370	30	14		Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		
370	30	15		Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici		
370	30	16		Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale		
370	40	0		Consulenze legali		
370	40	10		Consulenze legali		
370	40	11		Consulenze legali da privato	40.000,00	50.000,00
370	40	12		Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	40	13		Lavoro interninale -area legale		
370	40	14		Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		
370	40	15		Consulenze legali - Altri enti pubblici		
370	40	16		Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale		
380	0	0		GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
380	10	0		Fitti passivi		
380	10	10		Fitti passivi	2.763.846,00	2.860.702,00
380	10	20		Fitti passivi per sale convegni		
380	20	0		Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	10		Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	11		Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		
380	20	12		Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	-	85.000,00
380	30	0		Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		
380	30	10		Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	220.000,00	280.000,00
380	40	0		Canoni di leasing		
380	40	10		Canoni di leasing operativo		
380	40	11		Canoni di leasing operativo - area sanitaria	440.000,00	530.000,00
380	40	12		Canoni di leasing finanziario - area sanitaria		
380	40	13		Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	80.000,00	30.000,00
380	40	14		Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria		
380	50	0		Altri costi per godimento beni di terzi		
380	50	10		Altri costi per godimento beni di terzi		
380	60	0		Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
380	60	10		Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
390	0	0		PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO		
390	10	0		Competenze fisse		
390	10	10		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
390	10	11		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico		
390	10	12		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico		
390	10	13		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
390	10	14		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	4.774.015,00	4.517.905,00
390	10	15		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	16		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	573.809,00	710.305,00
390	10	17		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	54.850,00	
390	10	18		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	19		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	23.968,00	12.550,00
390	10	20		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
390	10	21		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico		
390	10	22		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	10	23		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto		
390	10	24		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	46.411.549,00	44.958.471,00
390	10	25		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	5.191.394,00	5.138.848,00
390	10	26		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	54.069.023,00	54.911.177,00
390	10	27		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	2.336.220,00	4.146.433,00
390	10	28		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	686.329,00	567.226,00
390	10	29		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	3.557.613,00	1.637.769,00
390	10	30		Retribuzione di posizione personale dirigente medico		
390	10	31		Retribuzione di posizione personale dirigente non medico		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
390	10	32		Retribuzione di posizione personale comparto		
390	10	33		Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	34		Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	35		Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	10	36		Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	37		Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	38		Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	0		Competenze accessorie		
390	20	10		Straordinario attività commerciale		
390	20	11		Straordinario attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	12		Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	13		Straordinario attività attività commerciale personale comparto		
390	20	14		Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	50.000,00	43.171,00
390	20	15		Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	16		Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.000,00	9.437,00
390	20	17		Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	18		Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	19		Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	100,00	
390	20	20		Straordinario attività non commerciale		
390	20	21		Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	22		Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	23		Straordinario attività non commerciale personale comparto		
390	20	24		Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	611.000,00	613.431,00
390	20	25		Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	6.000,00	5.020,00
390	20	26		Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	800.000,00	796.144,00
390	20	27		Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	80.000,00	97.386,00
390	20	28		Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	3.000,00	3.012,00
390	20	29		Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	60.000,00	21.384,00
390	20	30		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
390	20	31		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	32		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	33		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
390	20	34		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	215.000,00	176.299,00
390	20	35		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	36		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	67.000,00	58.682,00
390	20	37		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.200,00	
390	20	38		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	39		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	3.500,00	552,00
390	20	40		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
390	20	41		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	42		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	43		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto		
390	20	44		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.390.000,00	1.445.729,00
390	20	45		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	33.000,00	37.146,00
390	20	46		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.300.000,00	3.303.046,00
390	20	47		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	120.000,00	172.685,00
390	20	48		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	6.000,00	8.232,00
390	20	49		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	270.000,00	23.091,00
390	20	50		Competenze al personale comando attività commerciale		
390	20	51		Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività commerciale		
390	20	52		Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università -attività commerciale		
390	20	53		Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività commerciale		
390	20	60		Competenze al personale comando non commerciale		
390	20	61		Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività non commerciale		
390	20	62		Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale		
390	20	63		Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
390	20	70		Altre competenze attività commerciale		
390	20	71		Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
390	20	72		Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	73		Altre competenze commerciale personale comparto		
390	20	74		Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	75		Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	76		Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	20	77		Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	78		Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	79		Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	80		Altre competenze attività non commerciale		
390	20	81		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	82		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	83		Altre competenze attività non commerciale personale comparto		
390	20	84		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	85		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	86		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	20	87		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	88		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	89		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	90		Retribuzione di risultato attività commerciale		
390	20	91		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	92		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	93		Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto		
390	20	94		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	370.000,00	442.755,00
390	20	95		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	96		Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	17.800,00	17.067,00
390	20	97		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		-
390	20	98		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	99		Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	850,00	
390	20	100		Retribuzione di risultato attività non commerciale		
390	20	101		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	102		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	103		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto		
390	20	104		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.190.000,00	1.135.809,00
390	20	105		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	370.000,00	444.674,00
390	20	106		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.435.000,00	1.445.710,00
390	20	107		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	37.000,00	56.622,00
390	20	108		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	34.000,00	39.790,00
390	20	109		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	152.000,00	32.629,00
390	30	0		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
390	30	10		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
390	30	11		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico		
390	30	12		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico		
390	30	13		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto		
390	30	14		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.418.914,00	1.301.080,00
390	30	15		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	30	16		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	176.059,00	216.825,00
390	30	17		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	17.242,00	2.008,00
390	30	18		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	30	19		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	8.415,00	4.015,00
390	30	20		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		
390	30	21		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico		
390	30	22		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	30	23		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto		
390	30	24		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	14.005.568,00	13.486.663,00

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
390	30	25		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.520.054,00	1.586.147,00
390	30	26		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	16.568.723,00	17.566.826,00
390	30	27		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	962.509,00	1.475.544,00
390	30	28		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	226.942,00	200.778,00
390	30	29		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.259.738,00	481.833,00
390	40	0		Indennità di fine servizio		
390	40	10		Indennità di fine servizio attività commerciale		
390	40	11		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico		
390	40	12		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico		
390	40	13		Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto		
390	40	14		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	15		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	16		Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	40	17		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	18		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	19		Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	40	20		Indennità di fine servizio attività non commerciale		
390	40	21		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico		
390	40	22		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	40	23		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto		
390	40	24		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	25		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	26		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	40	27		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	28		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	29		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	40	30		Indennità di mancato preavviso attività commerciale		
390	40	31		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico		
390	40	32		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico		
390	40	33		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto		
390	40	34		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	80.000,00	80.000,00
390	40	35		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	36		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	40	37		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	38		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	39		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	40	40		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		
390	40	41		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico		
390	40	42		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	40	43		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		
390	40	44		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	300.000,00	363.183,00
390	40	45		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	65.000,00	61.718,00
390	40	46		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	140.000,00	140.600,00
390	40	47		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	48		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	49		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	50	0		Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	10		Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	11		Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	12		Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	13		Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
390	50	14		Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
390	50	15		Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
390	50	16		Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	50	17		Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	50	18		Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	60	0		Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
390	60	10		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO		
390	60	11		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO		
390	60	12		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
390	60	13		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	13.000,00	13.052,00
390	60	14		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	60	15		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
390	60	16		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	60	17		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	60	18		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
390	70	0		Accantonamenti per TFR		
390	70	10		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO		
390	70	11		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO		
390	70	12		Accantonamenti per TFR COMPARTO		
390	70	13		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	70	14		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	70	15		Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
390	70	16		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	70	17		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	70	18		Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
390	80	0		Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
390	80	10		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO		
390	80	11		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO		
390	80	12		Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
390	80	13		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	80	14		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	80	15		Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
400	0	0		PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE		
400	10	0		Competenze fisse		
400	10	10		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
400	10	11		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente		
400	10	12		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
400	10	13		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
400	10	14		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	10	15		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	10	16		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	10	20		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
400	10	21		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente		
400	10	22		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto		
400	10	23		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	488.056,00	484.903,00
400	10	24		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	96.481,00	96.380,00
400	10	25		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	167.769,00	165.650,00
400	10	26		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	10	27		Retribuzione di posizione personale dirigente		
400	10	29		Retribuzione di posizione personale comparto		
400	10	30		Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	10	32		Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	10	33		Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	10	35		Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	0		Competenze accessorie		
400	20	10		Straordinario attività commerciale		
400	20	11		Straordinario attività commerciale personale dirigente		
400	20	12		Straordinario attività commerciale personale comparto		
400	20	13		Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	14		Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	15		Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	16		Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	20		Straordinario attività non commerciale		
400	20	21		Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
400	20	22		Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale		
400	20	23		Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	24		Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	25		Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	26		Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	30		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
400	20	31		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		
400	20	32		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
400	20	33		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
400	20	34		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	35		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	36		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	40		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
400	20	41		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente		
400	20	42		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto		
400	20	43		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	3.500,00	3.514,00
400	20	44		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	45		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	46		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	50		Competenze al personale comandato attività commerciale		
400	20	51		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		
400	20	52		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		
400	20	53		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
400	20	60		Competenze al personale comandato attività non commerciale		
400	20	61		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		
400	20	62		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale		
400	20	63		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
400	20	70		Altre competenze attività commerciale		
400	20	71		Altre competenze attività commerciale personale dirigente		
400	20	72		Altre competenze attività commerciale personale comparto		
400	20	73		Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	74		Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	75		Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	76		Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	80		Altre competenze attività non commerciale		
400	20	81		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente		
400	20	82		Altre competenze attività non commerciale personale comparto		
400	20	83		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	84		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	85		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	86		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	90		Retribuzione di risultato attività commerciale		
400	20	91		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		
400	20	92		Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto		
400	20	93		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
400	20	94		Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	95		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	96		Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	100		Retribuzione di risultato attività non commerciale		
400	20	101		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
400	20	102		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto		
400	20	103		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	67.000,00	64.177,00
400	20	104		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	105		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	24.000,00	22.117,00
400	20	106		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	30	0		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
400	30	10		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
400	30	11		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente		
400	30	12		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto		
400	30	13		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
400	30	14		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
400	30	15		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	30	16		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	30	20		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		
400	30	21		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente		
400	30	22		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto		
400	30	23		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	146.218,00	144.359,00
400	30	24		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	29.402,00	28.107,00
400	30	25		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	54.425,00	49.190,00
400	30	26		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	40	0		Indennità di fine servizio		
400	40	10		Indennità di fine servizio attività commerciale		
400	40	11		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente		
400	40	12		Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto		
400	40	13		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	40	14		Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	40	15		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	40	16		Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	40	20		Indennità di fine servizio attività non commerciale		
400	40	21		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		
400	40	22		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto		
400	40	23		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	40	24		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	40	25		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	40	26		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	40	30		Indennità di mancato preavviso attività commerciale		
400	40	31		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		
400	40	32		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto		
400	40	33		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	40	34		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	40	35		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	40	36		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	40	40		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		
400	40	41		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		
400	40	42		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto		
400	40	43		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	40	44		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	40	45		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	40	46		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	50	0		Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
400	50	10		Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
400	50	11		Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
400	50	12		Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
400	50	13		Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
400	50	14		Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
400	50	15		Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
400	60	0		Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
400	60	10		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		
400	60	11		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
400	60	12		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
400	60	13		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
400	60	14		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
400	60	15		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
400	70	0		Accantonamenti per TFR		
400	70	10		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		
400	70	11		Accantonamenti per TFR COMPARTO		
400	70	12		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
400	70	13		Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
400	70	14		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
400	70	15		Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
400	80	0		Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
400	80	10		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		
400	80	11		Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
400	80	12		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
400	80	13		Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
410	0	0		PERSONALE DEL RUOLO TECNICO		
410	10	0		Competenze fisse		
410	10	10		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
410	10	11		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente		
410	10	12		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
410	10	13		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	10	14		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	162.494,00	277.094,00
410	10	15		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	10	16		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	66.013,00	13.553,00
410	10	20		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
410	10	21		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente		
410	10	22		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto		
410	10	23		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	79.309,00	133.524,00
410	10	24		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	13.285.346,00	13.149.192,00
410	10	25		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	85.410,00	84.331,00
410	10	26		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.469.559,00	967.646,00
410	10	27		Retribuzione di posizione personale dirigente		
410	10	28		Retribuzione di posizione personale comparto		
410	10	29		Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	10	30		Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	10	31		Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	10	32		Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	0		Competenze accessorie		
410	20	10		Straordinario attività commerciale		
410	20	11		Straordinario attività commerciale personale dirigente		
410	20	12		Straordinario attività commerciale personale comparto		
410	20	13		Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	14		Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	13.000,00	13.453,00
410	20	15		Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	16		Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	6.000,00	
410	20	20		Straordinario attività non commerciale		
410	20	21		Straordinario attività non commerciale personale dirigente		
410	20	22		Straordinario attività non commerciale personale comparto		
410	20	23		Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	24		Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	170.000,00	182.721,00
410	20	25		Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	26		Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	32.000,00	31.424,00
410	20	30		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
410	20	31		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		
410	20	32		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
410	20	33		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	34		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	26.000,00	33.633,00
410	20	35		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	36		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	12.000,00	502,00
410	20	40		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
410	20	41		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente		
410	20	42		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto		
410	20	43		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	44		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	740.000,00	727.875,00
410	20	45		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	46		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	130.000,00	150.595,00
410	20	50		Competenze al personale comandato attività commerciale		
410	20	51		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		
410	20	52		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
410	20	53		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
410	20	60		Competenze al personale comandato		
410	20	61		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		
410	20	62		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale		-
410	20	63		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
410	20	70		Altre competenze attività commerciale		
410	20	71		Altre competenze attività commerciale personale dirigente		
410	20	72		Altre competenze attività commerciale personale comparto		
410	20	73		Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	74		Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	20	75		Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	76		Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	80		Altre competenze attività non commerciale		
410	20	81		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente		
410	20	82		Altre competenze attività non commerciale comparto		
410	20	83		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	84		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	20	85		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	86		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	90		Retribuzione di risultato attività commerciale		
410	20	91		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		
410	20	92		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto		
410	20	93		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	94		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	6.700,00	7.931,00
410	20	95		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	96		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	100		Retribuzione di risultato attività non commerciale		
410	20	101		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
410	20	102		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto		
410	20	103		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	9.800,00	19.253,00
410	20	104		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	420.396,00	359.700,00
410	20	105		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	12.000,00	10.012,00
410	20	106		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	42.000,00	37.649,00
410	30	0		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
410	30	10		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
410	30	11		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente		
410	30	12		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto		
410	30	13		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	30	14		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	69.653,00	104.397,00
410	30	15		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	30	16		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	23.319,00	5.019,00
410	30	20		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		
410	30	21		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente		
410	30	22		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto		
410	30	23		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	37.367,00	38.148,00
410	30	24		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.261.311,00	4.182.601,00
410	30	25		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	26.909,00	25.097,00
410	30	26		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	490.816,00	173.660,00
410	40	0		Indennità di fine servizio		
410	40	10		Indennità di fine servizio attività commerciale		
410	40	11		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente		
410	40	12		Indennità di fine servizio attività commerciale comparto		
410	40	13		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	40	14		Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	40	15		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	40	16		Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	40	20		Indennità di fine servizio attività non commerciale		
410	40	21		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		
410	40	22		Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto		
410	40	23		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	40	24		Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	40	25		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	40	26		Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	40	30		Indennità di mancato preavviso attività commerciale		
410	40	31		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		
410	40	32		Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
410	40	33		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	40	34		Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	40	35		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	40	36		Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	40	40		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		
410	40	41		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		
410	40	42		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		
410	40	43		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	40	44		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.000,00	29.176,00
410	40	45		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	40	46		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	50	0		Costi complessivi per il personale tecnico destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
410	50	10		Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
410	50	11		Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
410	50	12		Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
410	50	13		Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
410	50	14		Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
410	50	15		Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
410	60	0		Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
410	60	10		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		
410	60	11		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
410	60	12		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	60	13		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
410	60	14		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
410	60	15		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
410	70	0		Accantonamenti per TFR		
410	70	10		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		
410	70	11		Accantonamenti per TFR COMPARTO		
410	70	12		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	70	13		Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
410	70	14		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
410	70	15		Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
410	80	0		Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
410	80	10		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		
410	80	11		Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
410	80	12		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	80	13		Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	0	0		PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO		
420	10	0		Competenze fisse		
420	10	10		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
420	10	11		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente		
420	10	12		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
420	10	13		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	10	14		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	55.218,00
420	10	15		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	10	16		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	10	20		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
420	10	21		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente		
420	10	22		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale comparto		
420	10	23		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	101.678,00	182.414,00
420	10	24		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.530.960,00	8.401.484,00
420	10	25		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	257.246,00	341.339,00
420	10	26		Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		-
420	10	27		Costi generali intramoenia- Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività DIRIGENZA DI SUPPORTO		
420	10	28		Costi generali intramoenia- Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività COMPARTO DI SUPPORTO		
420	10	29		Retribuzione di posizione personale dirigente		
420	10	30		Retribuzione di posizione personale comparto		
420	10	31		Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	10	32		Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
420	10	33		Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	10	34		Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	0		Competenze accessorie		
420	20	10		Straordinario attività commerciale		
420	20	11		Straordinario attività commerciale personale dirigente		
420	20	12		Straordinario attività commerciale personale comparto		
420	20	13		Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	14		Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	15		Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	16		Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	20		Straordinario attività non commerciale		
420	20	21		Straordinario attività non commerciale personale dirigente		
420	20	22		Straordinario attività non commerciale comparto		
420	20	23		Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	24		Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	11.000,00	11.044,00
420	20	25		Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	26		Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	30		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
420	20	31		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		
420	20	32		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
420	20	33		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	34		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	35		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	36		Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	40		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
420	20	41		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente		
420	20	42		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale comparto		
420	20	43		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	44		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	14.000,00	13.855,00
420	20	45		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	46		Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	50		Competenze al personale comando attività commerciale		
420	20	51		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		
420	20	52		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		
420	20	53		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
420	20	60		Competenze al personale comando		
420	20	61		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		
420	20	62		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	-	97.000,00
420	20	63		Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
420	20	70		Altre competenze attività commerciale		
420	20	71		Altre competenze attività commerciale personale dirigente		
420	20	72		Altre competenze attività commerciale personale comparto		
420	20	73		Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	74		Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	75		Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	76		Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	80		Altre competenze attività non commerciale		
420	20	81		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente		
420	20	82		Altre competenze attività non commerciale comparto		
420	20	83		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	84		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	85		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	86		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	90		Retribuzione di risultato attività commerciale		
420	20	91		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		
420	20	92		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto		
420	20	93		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	94		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	95		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	96		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	100		Retribuzione di risultato attività non commerciale		
420	20	101		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
420	20	102		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto		
420	20	103		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	21.000,00	32.088,00
420	20	104		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	246.000,00	234.425,00

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
420	20	105		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	60.000,00	51.341,00
420	20	106		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	30	0		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
420	30	10		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
420	30	11		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente		
420	30	12		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto		
420	30	13		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	30	14		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.521,00	17.065,00
420	30	15		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	30	16		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	30	20		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		
420	30	21		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente		
420	30	22		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto		
420	30	23		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	33.407,00	55.214,00
420	30	24		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.495.751,00	2.409.165,00
420	30	25		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	83.161,00	100.389,00
420	30	26		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	30	27		Costi generali intramoenia- Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie DIRIGENZA DI SUPPORTO		
420	30	28		Costi generali intramoenia- Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie COMPARTO DI SUPPORTO		
420	40	0		Indennità di fine servizio		
420	40	10		Indennità di fine servizio attività commerciale		
420	40	11		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente		
420	40	12		Indennità di fine servizio attività commerciale comparto		
420	40	13		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	14		Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	15		Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	16		Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	20		Indennità di fine servizio attività non commerciale		
420	40	21		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		
420	40	22		Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto		
420	40	23		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	24		Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	25		Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	26		Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	30		Indennità di mancato preavviso attività commerciale		
420	40	31		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		
420	40	32		Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto		
420	40	33		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	34		Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	35		Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	36		Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	40		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		
420	40	41		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		
420	40	42		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		
420	40	43		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	50.000,00	48.302,00
420	40	44		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	10.000,00	9.508,00
420	40	45		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	46		Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	50	0		Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	10		Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	11		Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	12		Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
420	50	13		Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
420	50	14		Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
420	50	15		Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
420	60	0		Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
420	60	10		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		
420	60	11		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
420	60	12		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	60	13		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	60	14		Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
420	60	15		Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
420	70	0		Accantonamenti per TFR		
420	70	10		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		
420	70	11		Accantonamenti per TFR COMPARTO		
420	70	12		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	70	13		Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	70	14		Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
420	70	15		Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
420	80	0		Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
420	80	10		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		
420	80	11		Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
420	80	12		Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	80	13		Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
430	0	0		ALTRI COSTI DEL PERSONALE		
430	10	0		Personale esterno con contratto di diritto privato		
430	10	10		Personale esterno sanitario medico con contratto di diritto privato - dirigenza		
430	10	11		Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	460.000,00	520.000,00
430	10	12		Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	-	9.000,00
430	10	20		Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato		
430	10	21		Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria		
430	10	22		Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		
430	10	30		IRAP personale contratto di diritto privato	1.500,00	1.500,00
430	20	0		Oneri sociali personale in quiescenza		
430	20	10		Oneri sociali personale in quiescenza		
430	30	0		Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		
430	30	10		Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		
430	30	20		Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria		
430	30	30		Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		
430	40	0		Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		
430	40	10		Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		
430	40	11		Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	23.854,00	3.500,00
430	40	12		Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	4.251,00	12.500,00
430	50	0		Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente		
430	50	10		Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	151.600,00	151.600,00
430	60	0		Compensi a docenti esterni		
430	60	10		Compensi a docenti esterni		
430	60	11		Compensi a docenti esterni da pubblico	23.700,00	23.700,00
430	60	12		Compensi a docenti esterni da privato	57.000,00	57.000,00
430	60	13		Attività formative svolte da Villa Umbra	31.000,00	5.000,00
430	70	0		Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		
430	70	10		Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		
430	70	11		Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria		
430	70	12		Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria		
430	80	0		Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		
430	80	10		Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		
440	0	0		COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		
440	10	0		Compensi diretti per attività libero professionale		
440	10	10		Compensi diretti per attività libero professionale		
440	10	20		Compensi diretti per consulenze		
440	10	30		Compensi per attività certificativa INAIL		
440	20	0		Compensi diretti al personale di supporto		
440	20	10		Compensi diretti al personale di supporto		
440	30	0		Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		
440	30	10		Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	-	-
440	40	0		Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		
440	40	10		Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		
440	50	0		IRAP ALP		
440	50	10		IRAP ALP	250.000,00	250.000,00
440	60	0		IRAP personale supporto		
440	60	10		IRAP personale supporto	1.000,00	1.000,00
440	70	0		Oneri sociali personale supporto		
440	70	10		Oneri sociali personale supporto		
440	80	0		Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)		
440	80	10		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	20.000,00	35.000,00
440	80	20		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.605.000,00	1.585.000,00
440	80	30		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	70.000,00	70.000,00
440	80	40		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	183.000,00	192.805,00
440	80	50		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	100.000,00	100.000,00
450	0	0		COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		
450	10	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale		
450	10	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	204.686,00	204.686,00
450	20	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo		
450	20	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	159.535,00	159.535,00
450	30	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
450	30	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	159.535,00	159.535,00
450	40	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori		
450	40	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	75.000,00	149.660,00
450	50	0		Indennità e oneri sociali per commissioni varie		
450	50	10		Indennità e oneri sociali per commissioni varie	1.359.486,00	1.359.856,00
450	60	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale		
450	60	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale		
450	70	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali		
450	70	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali		
460	0	0		SPESE AMMINISTRATIVE		
460	10	0		Spese di rappresentanza		
460	10	10		Spese di rappresentanza		
460	20	0		Spese di pubblicità		
460	20	10		Spese di pubblicità	97.000,00	52.000,00
460	30	0		Spese postali		
460	30	10		Spese postali		
460	40	0		Quote per spese condominiali		
460	40	10		Quote per spese condominiali	126.941,00	126.941,00
460	40	20		Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati	68.059,00	68.059,00
460	50	0		Spese legali		
460	50	10		Spese legali	50.000,00	43.000,00
460	60	0		Bolli e marche		
460	60	10		Bolli e marche	10.000,00	10.770,00
460	70	0		Abbonamenti, riviste e libri		
460	70	10		Abbonamenti, riviste e libri	71.200,00	73.000,00
460	80	0		Premi di assicurazione		
460	80	10		Premi di assicurazione		
460	80	11		Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	184.938,00
460	80	12		Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	700.000,00	805.000,00
460	80	13		Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	100.000,00	200.000,00
460	80	14		Autoassicurazioni II FASCIA - Indennizzi e risarcimenti		
460	80	15		Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	75.000,00	100.000,00
460	80	16		Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	55.000,00	30.000,00
460	80	17		Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative	1.222.500,00	1.500.000,00
460	80	18		Autoassicurazioni III FASCIA - Franchiglie assicurative		
460	80	19		Autoassicurazioni - Spese personale		
460	90	0		Contravvenzioni		
460	90	10		Contravvenzioni		
460	100	0		Spese per liti, arbitrati e risarcimenti		
460	100	10		Spese per liti, arbitrati e risarcimenti	35.400,00	70.000,00
460	110	0		Altre spese generali e amministrative		
460	110	10		Altre spese generali e amministrative	1.147.983,00	812.911,00
460	110	20		Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	62.000,00	70.000,00
460	110	30		Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative		
460	120	0		Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
460	120	10		Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
470	0	0		UTENZE		
470	10	0		Energia elettrica		
470	10	10		Energia elettrica attività commerciale		
470	10	20		Energia elettrica attività non commerciale	4.700.000,00	4.700.000,00
470	10	30		Costi generali intramoenia - Energia elettrica		
470	20	0		Acqua		
470	20	10		Acqua attività commerciale		
470	20	20		Acqua attività non commerciale	900.000,00	800.000,00
470	30	0		Telefono		
470	30	10		Telefono attività commerciale		
470	30	20		Telefono attività non commerciale	1.126.000,00	1.310.000,00
470	40	0		Gas		
470	40	10		Gas attività commerciale		
470	40	20		Gas attività non commerciale	30.000,00	250.000,00
470	40	30		Costi generali intramoenia - Gas		
470	50	0		Internet		
470	50	10		Internet		
470	60	0		Canoni radiotelevisivi		
470	60	10		Canoni radiotelevisivi	15.073,00	16.500,00
470	70	0		Altre utenze		
470	70	10		Altre utenze		
470	80	0		Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
470	80	10		Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
480	0	0		SERVIZI APPALTATI		
480	10	0		Lavanderia		
480	10	10		Lavanderia	4.900.000,00	4.836.227,00
480	20	0		Pulizia		
480	20	10		Pulizia	5.126.000,00	5.126.000,00
480	20	20		Costi generali intramoenia - Pulizia		
480	30	0		Mensa		
480	30	10		Mensa attività commerciale		
480	30	20		Mensa attività non commerciale	4.010.000,00	4.010.000,00

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
480	40	0	Riscaldamento			
480	40	10		Riscaldamento	5.652.500,00	5.660.000,00
480	40	20		Costi generali intramoenia - Riscaldamento		
480	50	0	Servizi di elaborazione dati			
480	50	10		Servizi di elaborazione dati	3.323.456,00	3.523.456,00
480	60	0	Servizi di trasporto			
480	60	10		Servizi di trasporto		
480	60	11		Servizi di trasporto non sanitari	475.000,00	170.000,00
480	60	12		Servizi di trasporto sanitario da privato	3.829.182,00	3.854.437,00
480	60	13		Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza		
480	60	14		Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza		
480	60	15		Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione		
480	60	16		Servizi di trasporto sanitario extraregione - Elisoccorso		
480	70	0	Smaltimento rifiuti			
480	70	10		Smaltimento rifiuti	730.000,00	760.000,00
480	80	0	Vigilanza			
480	80	10		Vigilanza		
480	90	0	Altri servizi appaltati			
480	90	10		Altri servizi appaltati		
480	90	11		Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl,AO.IRCSS,Policlinici della Regione)	141.110,00	141.110,00
480	90	12		Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico		
480	90	13		Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.640.677,00	5.505.000,00
480	90	14		Servizi di Tesoreria		
480	90	15		Costi generali intramoenia- Contratto CUP		
480	100	0	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza			
480	100	10		Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico		
480	100	11		Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato		
490	0	0	ONERI FINANZIARI			
490	10	0	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria			
490	10	10		Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria		
490	20	0	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge			
490	20	10		Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge		
490	30	0	Interessi passivi su mutui			
490	30	10		Interessi passivi su mutui	223.416,00	465.812,00
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92			
490	40	10		Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92		
490	50	0	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili			
490	50	10		Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili		
490	60	0	Interessi moratori e rivalutazione monetaria			
490	60	10		Interessi moratori e rivalutazione monetaria		
490	70	0	Differenze passive di cambio			
490	70	10		Differenze passive di cambio		
490	80	0	Altri interessi passivi			
490	80	10		Altri interessi passivi		
490	80	11		Altri interessi passivi		
490	80	12		Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)		
490	90	0	Altri oneri bancari			
490	90	10		Altri oneri bancari		
490	100	0	Altri oneri finanziari			
490	100	10		Altri oneri finanziari		
490	100	20		Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011		
500	0	0	MINUSVALENZE			
500	10	0	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali			
500	10	10		Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali		
500	20	0	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni			
500	20	10		Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
500	30	0	Altre Minusvalenze			
500	30	10		Altre Minusvalenze		
510	0	0	IMPOSTE E TASSE			
510	10	0	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)			
510	10	10		Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	1.312.016,00	1.253.516,00
510	20	0	IRAP			
510	20	10		IRAP		
510	20	11		IRAP relativa a personale dipendente	12.977.321,00	12.803.391,00
510	20	12		IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	178.500,00	207.111,00
510	20	13		IRAP relativa ad attività commerciali	92.082,00	92.082,00
510	20	14		IRAP relativa al personale convenzionato	1.018.000,00	700.000,00
510	20	17		Costi intramoenia- IRAP su personale amministrativo di supporto		
510	30	0	Imposte e tasse diverse			
510	30	10		Imposte e tasse diverse		
510	30	20		Imposte differite		
510	30	30		IRES su attività istituzionale	520.000,00	550.000,00
510	30	31		IRES su attività commerciale		
520	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
520	10	0	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento			

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
520	10	10		Ammortamento costi di impianto e di ampliamento		
520	20	0		Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo		
520	20	10		Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo		
520	30	0		Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
520	30	10		Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
520	30	20		Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca		
520	40	0		Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
520	40	10		Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	130.006,00	233.761,00
520	60	0		Ammortamento altre imm immateriali		
520	60	10		Ammortamento altre imm immateriali	16.887,00	16.887,00
520	60	20		Ammortamento migliorie su beni di terzi		
520	60	30		Ammortamento Pubblicità		
530	0	0		AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
530	10	0		Ammortamento fabbricati		
530	10	10		Ammortamento fabbricati disponibili	237.637,00	313.957,00
530	10	20		Ammortamento fabbricati indisponibili	6.849.086,00	5.263.887,00
530	20	0		Ammortamento impianti e macchinari		
530	20	10		Ammortamento impianti e macchinari	321.603,00	297.818,00
530	30	0		Ammortamento attrezzature sanitarie		
530	30	10		Ammortamento attrezzature sanitarie	2.121.349,00	2.241.382,00
530	30	20		Costi generali intramoenia- Ammortamento attrezzature sanitarie		
530	40	0		Ammortamento mobili e arredi		
530	40	10		Ammortamento mobili e arredi	277.225,00	454.816,00
530	40	20		Costi generali intramoenia - Ammortamento mobili e arredi		
530	50	0		Ammortamento automezzi		
530	50	10		Ammortamento automezzi	112.558,00	270.172,00
530	60	0		Ammortamento altri beni		
530	60	10		Ammortamento altri beni	375.996,00	607.320,00
540	0	0		ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI		
540	10	0		Accantonamento svalutazione crediti		
540	10	10		Accantonamento svalutazione crediti		
540	20	0		Svalutazione immobilizzazioni		
540	20	10		Svalutazione immobilizzazioni immateriali		
540	20	20		Svalutazione immobilizzazioni materiali		
540	20	30		Svalutazione immobilizzazioni finanziarie		
540	20	40		Svalutazione costi di impianto e di ampliamento		
540	20	50		Svalutazione costi di ricerca e sviluppo		
540	20	60		Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
540	20	70		Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali		
540	20	80		Svalutazione terreni		
540	20	90		Svalutazione fabbricati		
540	20	100		Svalutazione impianti e macchinari		
540	20	110		Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche		
540	20	120		Svalutazione mobili e arredi		
540	20	130		Svalutazione automezzi		
540	20	140		Svalutazione oggetti d'arte		
540	20	150		Svalutazione altre immobilizzazioni materiali		
540	30	0		Svalutazione magazzino		
540	30	10		Svalutazione scorte sanitarie		
540	30	20		Svalutazione scorte non sanitarie		
540	40	0		Altre svalutazioni		
540	40	10		Altre svalutazioni		
550	0	0		ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI		
550	10	0		Accantonamenti per imposte e tasse		
550	10	10		Accantonamenti per imposte e tasse		
550	10	20		Accantonamenti per imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.		
550	20	0		Accantonamento al f.do equo indennizzo		
550	20	10		Accantonamenti al fondo equo indennizzo		
550	30	0		Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)		
550	30	10		Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)		
550	30	11		Accantonamenti per cause civili e oneri processuali		
550	30	12		Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		
550	30	13		Altri accantonamenti per rischi	150.000,00	150.000,00
550	30	14		Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
550	30	15		Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
550	30	16		Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) II FASCIA - GSA		
550	40	0		Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		
550	40	10		Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		
550	40	20		Accantonamento al fondo oneri per incentivazione		
550	40	30		Accantonamento al fondo oneri per straordinari		
550	40	40		Accantonamento al fondo oneri per altre comp. Acc.		
550	40	50		Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio		
550	40	11		Acc. al fondo oneri per rin.contrattuali - RS convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri		
550	40	12		Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica		
550	40	13		Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica		
550	40	14		Acc. Rinnovi contratt. Comparto		
550	40	15		Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali		

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		2018	2017
			DESCRIZIONE			
550	40	16		Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		
550	50	0		Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	50	10		Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	60	0		Altri accantonamenti		
550	60	10		Altri accantonamenti		
550	60	30		Accantonamento per altri oneri e spese		
550	60	40		Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato		
550	60	50		Accantonamento per fondi integrativi pensioni		
550	70	0		Accantonamenti per interessi di mora		
550	70	10		Accantonamenti per interessi di mora		
550	80	0		Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		
550	80	10		Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		
550	80	20		Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
550	80	30		Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		
550	80	40		Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
550	90	0		Accantonamenti per premio operosità SUMAI		
550	90	10		Accantonamenti per premio operosità SUMAI		
550	100	0		Accantonamento per azioni di sistema – Non autosufficienza		
550	100	10		Accantonamento per azioni di sistema – Non autosufficienza		
550	110	0		Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione		
550	110	10		Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione		
560	0	0		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
560	10	0		Svalutazioni di attività finanziarie		
560	10	10		Svalutazioni di attività finanziarie		
570	0	0		SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE		
570	10	0		Perdite su crediti		
570	10	10		Perdite su crediti		
570	20	0		Sopravvenienze passive		
570	20	10		Sopravvenienze passive		
570	20	11		Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale		
570	20	12		Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici		
570	20	13		Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale		
570	20	14		Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica		
570	20	15		Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica		
570	20	16		Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto		
570	20	17		Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
570	20	18		Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
570	20	19		Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	20	20		Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
570	20	21		Altre sopravvenienze passive v/terzi		
570	20	22		Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	30	0		Arrotondamenti passivi		
570	30	10		Arrotondamenti passivi		
570	40	0		Sopravvenienze passive		
570	40	10		Sopravvenienze passive		
570	50	0		Sconti e abbuoni passivi		
570	50	10		Sconti e abbuoni passivi		
570	60	0		Insussistenze dell'attivo		
570	60	10		Insussistenze dell'attivo		
570	60	11		Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici		
570	60	12		Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	60	13		Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
570	60	14		Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
570	60	15		Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
570	60	16		Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	60	17		Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
570	60	18		Altre Insussistenze passive v/terzi		
570	70	0		Altre sopravvenienze e insussistenze passive		
570	70	10		Altre sopravvenienze e insussistenze passive		
570	80	0		Oneri tributari da esercizi precedenti		
570	80	10		Oneri tributari da esercizi precedenti		
570	90	0		Oneri da cause civili		
570	90	10		Oneri da cause civili		
570	90	20		Altri oneri processuali		
570	100	0		Altri oneri straordinari		
570	100	10		Altri oneri straordinari		
580	0	0		RIMANENZE		
580	10	0		Merci c/rimanenze iniziali		
580	10	10		Merci c/rimanenze iniziali sanitarie		
580	10	11		Ossigeno		
580	10	12		Prodotti dietetici	131.313,00	89.165,00
580	10	13		Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.971.769,00	4.971.769,00
580	10	14		Altri beni e prodotti sanitari	61.134,00	36.812,00
580	10	15		Sangue ed emocomponenti	109.758,00	92.727,00
580	10	16		Dispositivi medici	4.160.140,00	3.538.878,00
580	10	17		Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	488.300,00	445.003,00
580	10	18		Prodotti chimici	25.934,00	21.481,00

MAST	CONT	SOTT	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2017
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	11.672,00	11.517,00
580	10	20	Merci c/rimanenze iniziali non sanitarie		
580	10	21	Prodotti alimentari		
580	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	44.831,00	55.357,00
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria	138.174,00	162.303,00
580	10	25	Materiale per la manutenzione		
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	140.144,00	128.743,00



PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	7.086.723	5.577.844
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.208.731	3.871.508
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	146.893	250.648
Ammortamenti		10.442.347	9.700.000
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-8.714.511	-7.900.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-8.714.511	-7.900.000
(+)	accantonamenti SUMAI	0	
(-)	pagamenti SUMAI	0	
(+)	accantonamenti TFR	0	
(-)	pagamenti TFR	0	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0	
- Fondi svalutazione di attività		0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	150.000	150.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		150.000	150.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		1.877.836	1.950.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irap	0	



PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondari	0	
		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.877.836	1.950.000
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	-39.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	-39.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	
(-)	Acquisto terreni	0	
(-)	Acquisto fabbricati	1.608.560	-6.250.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	10.522.192	-6.396.765



**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA
SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI
ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011**

**PREVENTIVO
2018**

**PREVENTIVO
2017**

(-)	Acquisto mobili e arredi	0	-146
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	12.130.752	-12.646.911
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		12.130.752	-12.685.911
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	741.300
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	741.300
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	0	0



**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA
SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI
ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011**

**PREVENTIVO
2018**

**PREVENTIVO
2017**

(+)	assunzione nuovi mutui	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.547.950	-2.977.882
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>		-2.547.950	-2.236.582
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		11.460.638	-12.972.493
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-11.400.000	13.000.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		60.638	27.507

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	2015/01	Realizzazione Nuovo Ospedale Unico Territoriale della Media Valle del Tevere	Nuova costruzione	concluso in data 23/12/2010	33.920.695,51	0,00	0,00	0,00	33.920.695,51	12.240.728,23	20.679.967,28	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	33.920.695,51	MUTUO DGR 1971/2009 e MUTUO Aziendale DGR 182/2014 (€. 750.000)	
	2015/02	Ospedale di Città di Castello: completamento struttura per libera professione intramoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala interna	Completamento	Progetto esecutivo/in esercizio dal 21.03.2017	725.997,51	251.960,57	0,00	0,00	977.958,08	48.897,90	929.060,18	0,00	0,00	0,00	0,00	977.958,08	ex art. 20 Legge 67/1988 DGR 187 e 973/2014 (INTERVENTO 1)	
	2015/03	DGR n. 367 del 22/04/2013 "DGR n. 1112 del 18/09/2012: interventi di prevenzione del rischio sismico su edifici pubblici strategici o rilevanti, ex art. 2, c.1, lett.b) dell'OPCM 4007/12 - Ospedale di Castiglione del Lago Edificio "A"	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/collaudato statico in data 26.10.2015	766.463,21	0,00	0,00	0,00	766.463,21	766.463,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766.463,21	DGR 367/2013 - nota regionale prot. 74651/2013. Si rileva una Economia di €. 33.536,79 rispetto al finanziamento regionale iniziale di €. 800.000 - Atti DG 569 e 1302/2016 inviati a mezzo TRA.MA
	2015/04	DGR n. 467 del 24/04/2014: interventi di prevenzione del rischio sismico su edifici pubblici strategici o rilevanti, ex art. 2, c.1, lett.b) dell'OPDC n. 52/2013 - Ospedale di Castiglione del Lago Edificio "B"	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/collaudato statico in data 06.10.2016	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	DGR 467/2014 - nota regionale 167035/2014
	2015/05	Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago - intervento 6a	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/affidato iniziato il 20/11/2017	30.346,20	2.100.000,00	1.500.000,00	912.476,22	4.542.822,42	227.141,12	4.315.681,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.542.822,42	DGR 993/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 14.10.2015 (INTERVENTO 6 a)
	2015/06	Riqualificazione Ospedale di Città della Pieve intervento 6b	Ristrutturazione	Progetto esecutivo /affidato iniziato il 04/09/2017	145.490,69	1.220.000,00	860.000,00	374.509,31	2.600.000,00	81.086,57	1.540.644,78	0,00	0,00	978.268,65	0,00	0,00	2.600.000,00	DGRU 493/2015 - DGR 991/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 14.10.2015, (INTERVENTO 6 b)
	2015/07	Realizzazione parcheggio Ospedale di Assisi	Nuova costruzione	Progetto esecutivo/collaudato 12.10.15	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	MUTUO DGR 1971/2009 e MUTUO Aziendale DGR 182/2014 (€. 224.514) .
	2015/08	Ospedale di Castiglione del Lago: adeguamento antincendio	Manutenzione	Progetto definitivo/in esercizio 31.12.2015	487.366,93	12.633,07	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 (€ 500.000)
	2015/09	Ospedale di Umbertide: adeguamento DPR 14.01.97 Diagnostica per immagini = DGR 1158/2014	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esecuzione dal 05.06.17	91.298,17	108.701,83	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/10	Ospedale di Umbertide: realizzazione scala di sicurezza antincendio = DGR 1158/2014	Nuova costruzione	Progetto esecutivo/in esecuzione dal 28.06.17	10.089,41	89.910,59	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/11	Adegamento antincendio Presidio Ospedaliero di Città di Castello	Ristrutturazione	Progetto preliminare/da affidare	0,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	13.000,00	247.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	Intervento sospeso in attesa di autorizzazione all'utilizzo economie ex art. 20 per € 260.000 - nota regionale 118697/2014 - Sono in corso verifiche regionali anche presso il Ministero per l'utilizzo di tale disponibilità residua

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2015/12	Adegiamento della viabilità e parcheggio presso l'Ospedale di Città di castello	Manutenzione	Studio fattibilità/da affidare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Intervento da ricomprendere con altro investimento ex art. 20 Legge 67/88 ((intervento 1.b ApB vds Atto DG 1192/2016 Adozione programma triennale)
	2015/13	Realizzazione/adequamento apparati di rete	Manutenzione	Studio di fattibilità/da affidare	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento sospeso
	2017/01	Messa in sicurezza edilizia ed impiantistica farmacia Ospedale di Città di Castello	Manutenzione	Progetto definitivo/in esecuzione	10.673,56	61.426,44	0,00	0,00	72.100,00	0,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	0,00	0,00	Alienazione già realizzata e conclusa nel 2014 - DGR n 1238 DEL 06/10/2014 - (Economia ex INTERVENTO 2015/12)
	2017/02	Ospedale di Umbertide: interventi per adeguamento normativa antincendio	Ristrutturazione	Preliminare/da affidare	0,00	0,00	748.920,00	0,00	748.920,00	37.446,00	711.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	DGR 723/2016 e delib.CIPE 16/2013 - atto DG 1475/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/01	Ospedale Città di Castello: adeguamento copertura, sistema fognario, parcheggio e viabilità	Ristrutturazione	Studio fattibilità/da affidare	0,00	600.000,00	400.000,00	0,00	1.000.000,00	50.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 - intervento 1.b - - atto DG 1453/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria (ex intervento 2015/12)
	2018/02	C.O.R.I. Passignano s/Trasimeno: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015	Ristrutturazione	Studio fattibilità/da affidare	0,00	100.000,00	125.000,00	0,00	225.000,00	11.250,00	213.750,00		0,00	0,00	0,00	0,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 e DGR 885/28.07.17 di rimodulazione - intervento 34.c - atto DG 1358/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/03	Ospedale Città di Castello: Adeguamento antincendio	Ristrutturazione	Studio fattibilità/da affidare	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	35.000,00	665.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 - intervento 1.a - - atto DG 1394/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/04	Ospedale Pantalla: sostituzione UPS	Manutenzione	progetto esecutivo/in esecuzione	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	ex atto DG 482/2016 e atto DG 1090/2017
	Totale				36.788.421,19	5.494.632,50	3.893.920,00	1.286.985,53	47.463.959,22	13.811.013,03	30.252.577,54	1.800.000,00	72.100,00	1.528.268,65	0,00	47.463.959,22	
	2015/14	Realizzazione del Centro Salute e Uffici Comunale in Località San Sisto di Perugia	Nuova costruzione	concluso in data 30/09/2011	2.526.764,13	142.870,96	0,00	0,00	2.669.635,09	0,00	1.270.144,41	1.290.378,10	16.621,90	0,00	92.490,68	2.669.635,09	art. 71 Legge 448/1998 (INTERVENTO 8) = DGR 1311/2010 di assegnazione maggiori risorse di € 41.573,41 - vds DGR 1069/2012
	2015/15	RSA S. Margherita: Adeguamento impianti DPR 14.1.97	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esecuzione 28.04.16	502.446,94	1.332.010,06	0,00	0,00	1.834.457,00	59.400,00	1.645.057,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	MUTUO AZIENDALE DGR 182/2014 (€ 130.000) - DGR 986/04.08.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120657/2014 (INTERVENTO 7)
	2015/16	Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi	Manutenzione	Progetto esecutivo/in esecuzione 30.11.15	247.129,25	240.575,82	0,00	0,00	487.705,07	24.385,25	463.319,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	DGR 972/28.07.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120736/2014 (INTERVENTO 3)
	2015/17	Adeguamento cabine elettriche MT presidi sanitari area ex USL 2 = DGR 1158/2014	Manutenzione	Progetto definitivo /in esercizio dal 31.10.2015	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00		0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/18	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.3541 ubicato in Assisi Fraz. S.Maria degli Angeli - Predio Pozzo Morto	Ristrutturazione	Progetto esecutivo / in esercizio dal 15/10/2013	360.625,37	0,00	0,00	0,00	360.625,37	0,00	0,00	196.310,50	0,00	0,00	164.314,87	360.625,37	Determina Dirigenziale Regionale 2814/28.03.2011 - MUTUO USL autorizzato con DGR 1971/2009

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	2015/19	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.3540 ubicato in Assisi Fraz. Rivotorto d'Assisi Predio San Petignano	Ristrutturazione	Progetto esecutivo / in esercizio dal 22/07/2015	418.535,04	0,00	0,00	0,00	418.535,04	0,00	0,00	157.206,60	0,00	0,00	261.328,44	418.535,04	Determina Dirigenziale Regionale 2814/28.03.2011 - MUTUO USL autorizzato con DGR 1971/2009	
	2015/20	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.12236 ubicato in Assisi - via S.Francesco	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esecuzione - collaudati in data 11/03/2017	1.502.885,71	122.877,29	0,00	0,00	1.625.763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625.763,00	1.625.763,00	DGR 550/ 1999 e s.m.i.	
	2015/21	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della salute" PUC 2 Gubbio	Ristrutturazione	Progetto preliminare / da affidare	13.557,34	1.400.000,00	1.400.000,00	186.442,66	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	DGR 1345/2013 - 1726/2014 - 537/2015 - atto DG 618/2015 : attivazione gara servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2015/22	Immobile Comparto Montelucre = nota USL prot. 90623/29.09.14	Acquisto di immobili		891.440,00	1.608.560,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	DGRU n. 182 del 03-03-2014 autorizzazione mutuo- Atto DG n. 113/2015 - D.D. n. 2214 del 26/06/2017 liquidazione 1° acconto acquisto immobile. Entro il 2018 si dovrebbe perfezionare l'investimento
	2015/23	Realizzazione/adeguamento apparati di rete	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento sospeso
	2016/01	RSA S. Margherita: opere straordinarie di adeguamento impianti DPR 14.1.97	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ in esecuzione 28.04.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00							A rettifica del precedente Piano investimenti 2017/2019 le maggiori risorse di € 41.573,41 assegnate con DGR 1311/2010 si riferiscono all'intervento codice 2015/14 e non 2015/15 = vds DGR 1069/2012
	2016/02	Lavori di impermeabilizzazione piano seminterrato Padiglione Neri di Perugia	Manutenzione	Progetto esecutivo/in esecuzione dal 26.04.17	267.697,44	32.302,56			300.000,00						300.000,00		300.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2016/03	Acquisto porz. di immobile ubicato Bastia umbra	Acquisto di immobili		3.354.933,00	0,00			3.354.933,00						3.354.933,00		3.354.933,00	*DGRU 493 del 14/04/2015 € 1.371.731,35 * D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2014 USL Umbria 1 n. 493 del 30/04/2015 € 1.983.201,65 - ECONOMIA di € 395.067 assegnata Intervento codice 2018/11
	2017/03	Piano di valorizzazione dell'ex Ospedale CALAI di Gualdo Tadino: stralcio funzionale dei lavori di recupero e riqualificazione	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	2.500.000,00						2.500.000,00		2.500.000,00	DGRU 1204/15 - e DGRU n 57 del 25/01/2016
	2018/05	RSA Seppilli: Adeguamento impianti DPR 14.01.97	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	200.000,00	500.000,00	0,00	700.000,00	35.000,00	665.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 - intervento 8 - atto DG 1351/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/06	Pad. Massari: Riaqualificazione ed adeguamento per realizzazione servizi di citologia, farmaceutico ed ambulatori medici dell'area distrettuale del perugino	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	200.000,00	1.000.000,00	300.000,00	1.500.000,00	75.000,00	1.425.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 - intervento 32 e DGR 885/28.07.17 di rimodulazione - atto DG 971/2017: attivazione gara servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/07	Casa della Salute di Marsciano: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	350.000,00	390.000,00	0,00	740.000,00	37.000,00	703.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	740.000,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 e DGR 885/28.07.17 di rimodulazione - intervento 34.a - atto DG 1279/2017: 2ª attivazione gara servizi attinenti architettura ed ingegneria

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
	2018/08	Poliamb. Europa Perugia: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	600.000,00	30.000,00	570.000,00		0,00	0,00	0,00	600.000,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 e DGR 885/28.07.17 di rimodulazione - intervento 34.b - atto DG 1542/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria	
	2018/09	Centro Multiservizi Todi: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	100.000,00	125.000,00	0,00	225.000,00	11.250,00	213.750,00		0,00	0,00	0,00	225.000,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 e DGR 885/28.07.17 di rimodulazione - intervento 34.d - atto DG 1280/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria	
	2018/10	Centro Salute Ponte S.Giovanni: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	100.000,00	110.000,00	0,00	210.000,00	10.500,00	199.500,00		0,00	0,00	0,00	210.000,00	DGR 134/20.02.17: 2ª fase art. 20 L. 67/88 e DGR 885/28.07.17 di rimodulazione - intervento 34.e - atto DG 1313/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria	
	Totale					10.386.014,22	7.379.196,69	5.075.000,00	486.442,66	23.326.653,57	3.282.535,25	7.154.771,23	4.273.895,20	16.621,90	6.454.933,00	2.143.896,99	23.326.653,57	
	2015/24	Acceleratore lineare digitale per Ospedale di Città di Castello	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento		2.225.889,80			2.225.889,80					2.225.889,80		2.225.889,80	# D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 # (economie intervento n. 2015/25- EX INTERVENTI 2015/26-2015/28). Attualmente questa S.A. sta aspettando parere da parte di ANAC su precontenzioso.	
	2015/25	Polifunzionale per Ospedale di Umbertide	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 07/04/2016	154.310,20				154.310,20					154.310,20		154.310,20	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014	
	2015/26	Polifunzionale per Ospedale di Assisi	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 28/10/2015	180.560,00				180.560,00		180.560,00					180.560,00	Rettifica fonte di finanziamento da D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 a mutuo Aziendale autoriz. Regionale n 182/2014	
	2015/27	Colonna videolaparo per Ospedale di Castiglione del Lago	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 13/01/2016	82.019,20				82.019,20					82.019,20		82.019,20	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014. Economia di € 27.780,80 da destinare all'intervento cod. n. 2018/18	
	2015/28	Acquisto di n. 4 ecografi per servizi vari	Acquisto di Attrezzature	in esercizio	175.597,65				175.597,65		175.597,65					175.597,65	Rettifica fonte di finanziamento da D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 a mutuo Aziendale autoriz. Regionale n 182/2014	
	2015/29	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per gli Ospedali dell'area del Trasimeno (intervento 6c)	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/in corso di affidamento	1.822.700,00	1.303.804,00			3.126.504,00	156.325,20	2.970.178,80					3.126.504,00	ex art. 20 Legge 67/1988 D.G.R. 949 del 03/08/2015 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 07/10/2015 (INTERVENTO 6 c). Si precisa che sono in esercizio beni per € 1.822.700,00 e procedure in corso di affidamento per € 1.303.804,00	
	2015/30	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio	2.239.328,35				2.239.328,35		2.239.328,35					2.239.328,35	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03- 03-2014	
	2015/31	reintegro Attrezzature/apparecchiature	Acquisto di Attrezzature	in esercizio	200.000,00		0,00		200.000,00		200.000,00					200.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03- 03-2014	
	2015/32	Acquisto n. 2 workstation per completamento mammografi digitali con tomosintesi	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 05/03/2015	61.000,00	0,00			61.000,00	35.258,00	25.742,00					61.000,00	(INTERVENTO 9) ex art.20 legge 67/1988 DGR 53/2013	
	2015/33	Aggiornamenti/integrazioni/soft ware area radioterapica	Acquisto di Attrezzature			0,00			0,00	0,00						0,00	Intervento non più necessario	
	2016/04	Acquisto arredo sanitario per senologia	Acquisto di Attrezzature	in esercizio Settembre 2016	2.623,76				2.623,76	1.447,26	1.176,50					2.623,76	(INTERVENTO 9) ex art.20 legge 67/1988 DGR 53/2013 (economie codice 2015/32)	

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2016/05	Acquisto attrezzature/arredi sanitari vari per riqualificazione Ospedale Città della Pieve	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 19/07/2017/da affidare	106.992,89	193.007,11			300.000,00					300.000,00		300.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015. La spesa sostenuta è stata utilizzata per l'acquisto di arredi sanitari/attrezzature per la RSA del centro di Salute di Città della Pieve. La rimanente somma servirà per i nuovi servizi previsti nella Struttura medesima ancora in fase di ristrutturazione.
	2016/06	Acquisto di n. 1 Ecotomografo per scompenso cardiaco	Acquisto di Attrezzature		0,00	0,00			0,00					0,00		0,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 - rettifica utilizzo Fonte: Intervento realizzato con Fonte di finanziamento intervento cod.2016/10. Seguirà apposita nota di rettifica e relativa rendicontazione. ECONOMIA utilizzata per INTERVENTO codice 2018/18
	2016/07	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/in corso di affidamento/da affidare	753.273,38	142.206,62			895.480,00			895.480,00				895.480,00	# Mutuo Aziendale vedi delibera di autoriz. Regionale n. 182/2014 # Economie codice 2015/22 # EX INTERVENTO codice 2015/38
	2016/08	Attrezzature e arredi per R.S.A. S. Margherita	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/da affidare	3.330,60	246.669,40			250.000,00					250.000,00		250.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2016/09	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/da affidare	157.559,34	42.440,66			200.000,00					200.000,00		200.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2016/10	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/in corso di affidamento	521.287,01	178.712,99			700.000,00					700.000,00		700.000,00	D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2014 USL Umbria 1 n. 493 del 30/04/2015. si precisa che sono in esercizio € 521.287,01 e in corso di affidamento € 178.712,99 (SDAPA ecografi)
	2017/04	Varie acquisizioni per le strutture territoriali (fuori uso-urgenze)	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/da affidare	30.639,68	62.538,30			93.177,98	93.177,98						93.177,98	DGRU 640 del 13/06/2001 (economia ex codice 2015/33)
	2017/05	Acquisto di tecnologie prioritarie (fuori uso- urgenze)	Acquisto di Attrezzature	in esercizio	1.000.000,00				1.000.000,00					1.000.000,00		1.000.000,00	D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2015 USL Umbria 1 n. 482 del 29/04/2016 - Nota autorizzazione Regione prot. 151206 del 19/07/2016
	2018/11	Acquisto tecnologie per endoscopia	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento		395.067,00			395.067,00					395.067,00		395.067,00	D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2014 USL Umbria 1 n. 493 del 30/04/2015 - ECONOMIA ex Intervento 2016/03
	2018/12	Acquisto tecnologie per endoscopia	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento		56.384,81			56.384,81					56.384,81		56.384,81	D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2014 USL Umbria 1 n. 493 del 30/04/2015 -
	2018/13	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/in corso di affidamento/da affidare	1.400.000,00	3.600.000,00			5.000.000,00					5.000.000,00		5.000.000,00	contributi in conto esercizio DGRU 239/2017. Si precisa che sono in esercizio € 1.400.000,00 in corso di affidamento € 1.832.000,00 da affidare € 1.768.000,00
	2018/14	Acquisto RMN per radiologia C.Pieve	Acquisto di Attrezzature	da affidare		700.000,00			700.000,00	700.000,00						700.000,00	finanziamento Regionale L.R. 7/2004 per area Trasimeno rimodulazione comunicata a Regione con prot. 112934/2017
	2018/15	Acquisto Ecografo cardiologico di alta fascia con relative sonde per Passignano	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento		90.000,00			90.000,00	90.000,00						90.000,00	finanziamento Regionale L.R. 7/2004 per area Trasimeno rimodulazione comunicata a Regione con prot. 112934/2017

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
	2018/16	Acquisto Ecografo cardiologico di alta fascia con relative sonde per Ospedale C.Lago	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento		90.000,00			90.000,00	90.000,00						90.000,00	finanziamento Regionale L.R. 7/2004 per area Trasimeno rimodulazione comunicata a Regione con prot. 112934/2017	
	2018/17	Acquisto Ecografo multidisciplinare di alta fascia con relative sonde per Ospedale C.Lago	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento		57.691,10			57.691,10	57.691,10						57.691,10	finanziamento Regionale L.R. 7/2004 per area Trasimeno rimodulazione comunicata a Regione con prot. 112934/2017	
	2018/18	Acquisto attrezzature varie	Acquisto di Attrezzature	da affidare		137.780,80			137.780,80					137.780,80		137.780,80	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014. Economia ex interventi cod. 2015/27 e cod. 2016/06	
	2018/19	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali dell'Alto Chiascio	Acquisto attrezzature / Arredi	Studio di fattibilità		1.000.000,00	1.000.000,00	188.800,00	2.188.800,00				2.188.800,00			2.188.800,00	Intervento da realizzare con Fonte alienazioni - vedi scheda 2	
	2015/34	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento ricompreso nel codice 2015/35	
	2015/35	Acquisto apparecchiature informatiche	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	250.000,00	0,00			250.000,00	0,00	0,00		0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015	
	2015/36	Acquisto apparati server e storage e aggiornamento di quelli esistenti nei 2 CED di Via Guerra e C. di Castello	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	60.000,00		0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014	
	2015/37	Acquisto licenze software vari	Acquisto attrezzature	Collaudato 08/04/2017	100.000,00	0,00			100.000,00	0,00	0,00		0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015	
	2015/38	SIIS RIMBORSO REGIONE UMBRIA							0,00							0,00	Insussistenza del credito Bilancio di Esercizio 2014	
	2015/39	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	144.520,00				144.520,00			144.520,00				144.520,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014	
	2015/40	Acquisto apparecchiature per videoconferenza professionale su sedi centrali	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento ricompreso nel codice 2015/35	
	Totale					9.445.742,06	10.522.192,59	1.000.000,00	188.800,00	21.156.734,65	1.223.899,54	2.997.097,30	3.895.486,00	2.188.800,00	10.851.451,81	0,00	21.156.734,65	
Altro	Totale					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE						56.620.177,47	23.396.021,78	9.968.920,00	1.962.228,19	91.947.347,44	18.317.447,82	40.404.446,07	9.969.381,20	2.277.521,90	18.834.653,46	2.143.896,99	91.947.347,44	

AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1

Alienazioni poste a finanziamento del Piano degli investimenti 2018/2020

n. progressivo	descrizione immobilizzazione	2018		2019		2020		anni successivi		Note (DGR autorizzazione alienazione)
		valore bilancio	presunto realizzo							
1	Lotto 1- Gubbio	15.731,00	33.500,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
2	Lotto 2- Gubbio	8.181,00	19.150,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
3	Lotto 3- Gubbio	2.631,00	3.250,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
4	Lotto 4- Gubbio	31.624,00	67.200,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
5	Lotto 5- Gubbio	82.552,00	78.150,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
6	Lotto 6- Gubbio	52.971,00	53.700,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
7	Lotto 7- Gubbio	19.873,00	23.600,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
8	Lotto 8- Gubbio	31.379,00	35.200,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
9	Lotto 9- Gubbio	98.145,00	75.250,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
10	Lotto 10- Gubbio	16.815,00	14.900,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
11	Lotto 11- Gubbio	3.006,00	6.050,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
12	Lotto 12- Gubbio	10.044,00	13.400,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
13	Lotto 13- Gubbio	25.638,00	42.750,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
14	Lotto 14- Gubbio	2.205,00	1.800,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
15	Lotto 15- Gubbio	3.280,80	4.400,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
16	Lotto 16- Gubbio	24.200,00	32.700,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
17	Lotto 17- Gubbio	30.285,50	34.400,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
18	Lotto 18- Gubbio	49.980,00	33.350,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
19	Lotto 19- Gubbio	52.875,00	27.200,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
20	Lotto 20- Gubbio	25.700,00	30.850,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
21	Lotto 21- Gubbio	10.575,00	12.700,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
22	Lotto 22- Gubbio	639,00	1.950,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
23	Lotto 23- Gubbio	213.944,00	263.500,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
24	Lotto 24- Gubbio	118.735,00	129.100,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
25	Lotto 25- Gubbio	97.634,00	72.950,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
26	Lotto 26- Gubbio	189.275,00	196.700,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017
27	Lotto 27- Gubbio	73.326,50	71.650,00	0	0	0	0			DGR 1209 del 23/10/2017



Servizio Sanitario Nazionale – Regione dell'Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1
Sede Legale Provvisoria: Via Guerra 21 – Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA 03301860544

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE
n. 1548 del 29/11/2017

Proponente: UO Attività Tecniche

Oggetto: Programmazione dei lavori art. 21 D.Lgs. 50/2016: Adozione programma triennale 2018 - 2020 ed elenco annuale 2018.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv 11453 del 23/11/2017 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo – Dott.ssa Doriana SARNARI

il Parere del Direttore Sanitario – Dr. Pasquale PARISE

Hash .pdf (SHA256):

39f6ab2c3fe1a76311872c9b47831e75a06e68adfb4ff7a43e370485eba0ad04

Hash .p7m (SHA256):

70ff8d79c8e33ada465d3f985c8c1efea2335482817379217ef222bee56d3bbe

Firme digitali apposte sulla proposta:

Fabio Pagliaccia, Pasquale Parise, Luigi Lillocci, Doriana Sarnari, Doriana Sarnari

DELIBERA

Di recepire la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CASCIARI)*

Programmazione dei lavori art. 21 D.Lgs. 50/2016: Adozione programma triennale 2018 – 2020 ed elenco annuale 2018.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

PREMESSO CHE:

- il nuovo Codice dei Contratti D.Lgs n. 50/2016 dispone all'art. 21 comma 1 che, le amministrazioni aggiudicatrici e gli enti aggiudicatori adottano il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio;
- il nuovo Codice dei Contratti D.Lgs n. 50/2016 dispone all'art. 21 comma 3 che il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a € 100.000,00 e indicano i lavori da avviare nella prima annualità e per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici;
- per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica;
- nell'ambito del programma di cui al comma 3, le amministrazioni aggiudicatrici individuano anche i lavori complessi e gli interventi suscettibili di essere realizzati attraverso contratti di concessione o di partenariato pubblico privato;
- il nuovo Codice dei Contratti D.Lgs n. 50/2016 dispone all'art. 216 comma 3 che fino all'entrata in vigore del decreto di cui all'art. 21, c. 8 dello stesso codice, si applicano gli atti di programmazione già adottati ed efficaci, ... omissis... Le amministrazioni aggiudicatrici procedono con le medesime modalità per le nuove programmazioni che si rendano necessarie prima dell'adozione del decreto;

VISTO il Decreto 24/10/2014 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il 5.12.2014 serie generale n. 283, che unitamente alle schede allegate, sostituisce il decreto ministeriale 11.11.2011, dello stesso Ministero, e le cui disposizioni si applicano ai fini della predisposizione del programma triennale e dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori pubblici a partire dal 5.12.2014 (data di pubblicazione);

EVIDENZIATO che il citato Decreto ministeriale, stabilisce:

Ai sensi dell'art. 2 "Attività preliminari alla redazione del programma triennale dei lavori":

- Per l'inserimento nel programma di ciascun intervento di importo pari o inferiore a 10 milioni di euro, sintetici studi ai sensi dell'art. 11, comma 1, del decreto del Presidente

della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207 nei quali sono riportate le prime indicazioni con riferimento a quanto previsto dall'art. 14 comma 1, del medesimo decreto. Gli studi approfondiscono gli aspetti considerati in rapporto alla effettiva natura dell'intervento di cui si prevede la realizzazione;

- Per importo superiore a 10 milioni di euro, studi di fattibilità secondo quanto previsto dall'art. 4 della legge 17 maggio 1999, n. 144 ed in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207;
- Per lavori di manutenzione è sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi, (fatto ovviamente salvo il caso in cui trattasi di accordi quadro di cui all'art. 54 del D,Lgs. 50/2016, ove non vi è una programmazione preventiva e l'individuazione degli interventi avviene di volta in volta sulla base delle effettive necessità, anche a seguito della negoziazione di budget con la Direzione Aziendale da parte delle varie unità organizzative, come stabilito dal vigente regolamento di cui alla DDG. N. 1045/2015);

Ai sensi dell'art. 3 "Contenuti del Programma triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori":

- Nel programma triennale, ovvero nei suoi aggiornamenti sono riportati gli elementi richiesti nella scheda 2, in cui sono indicati la localizzazione dell'intervento, la stima dei costi, la tipologia e la categoria recate nelle tabelle 1 e 2, gli apporti di capitale privato indicati nella tabella 3;
- Nella scheda 3 e' contenuta la distinta dei lavori da realizzarsi nell'anno cui l'elenco si riferisce, il responsabile del procedimento, lo stato della progettazione come da tabella 4, le finalità secondo la tabella 5, la conformità urbanistica che deve essere perfezionata entro la data di approvazione del programma triennale e relativo elenco annuale, la verifica dei vincoli ambientali e l'ordine di priorità.

Ai sensi dell'art. 4 le amministrazioni aggiudicatrici che abbiano individuato le opere incompiute di rispettiva competenza, inserite nell'elenco di cui all'art. 44-bis del decreto legge 6.12.2011 n. 201, convertito con modificazioni, dalla Legge 22.12.2011, n. 2014 nei termini e con le modalità ivi previsti, tengono conto delle stesse ai fini della redazione del programma triennale, ovvero dei suoi aggiornamenti annuali, in conformità agli obiettivi assunti come prioritari.

Ai sensi dell'art. 5 "Redazione dell'elenco dei lavori da realizzare nell'anno e adeguamento dell'elenco annuale a flussi di spesa":

- L'inclusione di un lavoro nell'elenco annuale e' subordinata alla previa approvazione di uno studio di fattibilità o della progettazione almeno preliminare (secondo quanto disposto dall'art. 21 C. 3 del D.Lgs 50/2016 e s.m.i.);

- Ove necessario, l'elenco annuale e' adeguato in fasi intermedie, attraverso procedure definite da ciascuna amministrazione, per garantire, in relazione al monitoraggio dei lavori, la corrispondenza agli effettivi flussi di spesa;
- Al fine di limitare la formazione dei residui passivi, le amministrazioni operano le opportune compensazioni finanziarie tra i diversi interventi e in caso di impossibilità sopravvenuta a realizzare un lavoro inserito nell'elenco annuale procedono all'adeguamento dello stesso elenco, o, ove indispensabile, del programma triennale;
- Le operazioni di cui ai commi precedenti sono effettuate nell'osservanza delle norme di bilancio proprie delle varie Amministrazioni;

VISTA la Delibera n. 1282 del 1.12.2015 “Bilancio Preventivo Economico anno 2017 - Azienda USL Umbria n. 1 – Approvazione” nella quale, ai sensi dell’art. 128 del D.Lgs 163/2006, venivano allegate le schede relative al programma triennale 2017-2019 dei lavori pubblici, che per questa USL Umbria 1, risultavano dalla delibera, n. 1192 del 28.10.2016;

EVIDENZIATO che l’inclusione di un lavoro nell’elenco annuale comporta l’avvio della procedura di gara nella annualità, con le modalità previste dalla normativa vigente (bando, lettera invito) e, pertanto a seguito dell’attivazione della gara di appalto l’intervento viene espunto dalla programmazione, anche se l’esecuzione dell’opera si protrae negli anni successivi;

DATO ATTO:

CHE, prima di procedere alla redazione del piano triennale 2018 - 2020, è necessario verificare lo stato attuale degli interventi previsti nel programma triennale 2017 - 2019 di cui all’atto 1192/2016, come di seguito indicato:

In merito all’intervento n. 1 “Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione “Città della Salute”- PUC Gubbio”, l’intervento che nel programma triennale veniva previsto nell’annualità 2017, viene programmato nell’annualità 2018;

Infatti, con delibera 1224 del 2.11.2016 è stata disposta l’aggiudicazione (procedura di gara ristretta) dei servizi attinenti all’architettura e all’ingegneria in argomento, concernente:

- ✓ la redazione del progetto definitivo,
- ✓ la redazione del progetto esecutivo,
- ✓ coordinamento della sicurezza in fase di progettazione,
- ✓ direzione esecutiva dei lavori (direzione lavori, misure e contabilità, assistenza al collaudo e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione),
- ✓ prestazioni accessorie quali adempimenti prevenzione incendi (rilascio CPI);

e pertanto, l’avvio delle procedure di gara per l’affidamento dei lavori è previsto per l’anno 2018, previa approvazione della progettazione esecutiva;

In merito all'intervento n. 2 "Accordo quadro – Manutenzione ordinaria degli impianti elettrici" va evidenziato che con delibera del D.G. n. 185 del 19.02.2015 la USL ha aderito alla convenzione Consip denominata MIES per l'area afferente alla ex USL 2, e successivamente con delibera DG n. 1366 /2015 la stessa convenzione veniva attivata anche per l'area nord (ex USL 1), stabilendo la decorrenza del contratto a partire dal 16.04.2015 per una durata di anni 7 per l'area afferente alla ex USL 2 e agli edifici di Umbertide, mentre per gli altri edifici dell'area Nord la convenzione è per il periodo 1.01.2016 – 31.12.2018. A livello generale il Multiservizio Tecnologico Integrato con fornitura di Energia (MIES) prevede l'affidamento ad un unico gestore di tutte le attività di gestione, conduzione e manutenzione degli impianti tecnologici, la fornitura dei vettori energetici termico ed elettrico (qualora autoprodotta) e l'implementazione degli interventi di riqualificazione e di efficientamento energetico degli impianti.

Nell'anno 2017 la suddetta convenzione ha consentito di far fronte alle necessità di manutenzione degli impianti elettrici e, pertanto, il suddetto accordo quadro viene riprogrammato per l'anno 2018;

In merito all'intervento n. 3 "intervento di adeguamento impiantistico dell'Ospedale di Umbertide" con DGR n. 723 / 29.06.2016 veniva approvato, in attesa della pronuncia del Ministero della Salute il piano di utilizzo delle risorse finanziarie assegnate con delibera C.I.P.E. n. 16/2013, in cui era inserito, inter alia, l'intervento in argomento per un importo complessivo rimodulato di € 748.920,00 (di cui € 711.474,00 fondi statali e € 37.446,00 fondi regionali);

Con DGR n. 1401 del 5.12.2016 la Giunta Regionale dell'Umbria ha preso atto dell'approvazione ministeriale del piano di utilizzo delle risorse finanziarie assegnate con delibera C.I.P.E n. 16/2013, in cui è previsto il finanziamento dell'intervento in argomento, per l'importo come sopra rimodulato;

Con nota regionale Prot. 178084 del 28.12.2016 e successiva nota regionale Prot. 0240473 del 14.11.2017, è stata richiesta la documentazione progettuale da porre a base di gara per l'appalto dei lavori e, pertanto, ad oggi sono in corso le procedure di gara per l'affidamento della progettazione. L'intervento viene riproposto per l'annualità 2019;

In merito agli interventi:

N. programma	N. ADP	Titolo intervento	Finanziamento stato	Finanziamento regione	Finanziamento totale
4	1.a	Ospedale di Città di Castello Adeguamento antincendio	665.000,00	35.000,00	700.000,00
5	1.b	Ospedale Città di Castello adeguamento copertura sistema fognario parcheggio e viabilità esterna	950.000,00	50.000,00	1.000.000,00

6	8	RSA Seppilli: Adeguamento impianti DPR 14.1.97	665.000,00	35.000,00	700.000,00
7	32	Realizzazione struttura per cure palliative (Hospice) c/o ex padiglione Massari (PG)	1.425.000,00	75.000,00	1.500.000,00
8	34	Adeguamento impianti DM 19.03.2015 strutture di proprietà	1.900.000,00	100.000,00	2.000.000,00

Con DGR n. 164 del 22.02.2016, veniva approvato, inter alia, l'elenco degli interventi prioritari da finanziare di cui all'allegato 2 "Elenco interventi - Programma investimenti ex art. 20 L. n. 67/1988 - Accordo di programma integrativo" e il nuovo schema di accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L. n. 67/88, disponendo che l'atto con cui sarà recepito formalmente l'accordo di programma sottoscritto, sarà pubblicato nel Bollettino Ufficiale Regionale e nel sito ufficiale della Regione Umbria;

Con DGR n. 134 del 20.02.2017 "Preso d'atto Accordo di programma integrativo del 12.12.2016 tra Regione Umbria e Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle finanze, per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, legge n. 67/1988" con cui la Giunta Regionale oltre a prendere atto dell'accordo in cui venivano riconfermati i sopracitati interventi, con invito a mettere in atto tempestivamente le attività volte alla predisposizione della progettazione necessaria all'ammissione a finanziamento, precisando che la Regione Umbria deve perfezionare detta richiesta di ammissione entro diciotto mesi dal 12.12.2016;

Con nota prot. n. 96385 del 12/07/2017 è stata richiesta alla Regione Umbria la rimodulazione degli interventi n. 32 e n. 34, con i seguenti:

32) Riqualficazione ed adeguamento dell'ex - padiglione Massari (Perugia) per la realizzazione sede dei servizi citologia, farmaceutico ed ambulatori medici dell'area distrettuale del perugino;

34.a) Adeguamento DM 19/03/2015 Casa della Salute di Marsciano - euro 740.000.00

34.b) Adeguamento DM 19/03/2015 Poliambulatorio Europa - euro 600.000.00

34.c) Adeguamento DM 19/03/2015 C.O.R.I. di Passignano - euro 225.000.00

34.d) Adeguamento DM 19/03/2015 Centro Multiservizi di Todi - euro 225.000.00

34.e) Adeguamento DM 19/03/2015 Centro Salute di P.S. Giovanni - euro 210.000.00

Con DGR 885 del 28/07/2017, la Regione Umbria ha preso atto delle esigenze rappresentate in ordine alla necessità di rimodulare alcuni interventi finanziati con l'Accordo di programma e ha approvato il nuovo elenco degli interventi (interventi da 34a a 34e nel precedente piano triennale 2017 - 2019 erano stati considerati come unico intervento, n. 34, per l'importo complessivo di € 2.000.000,00);

EVIDENZIATO che le procedure di gara per l'affidamento della progettazione degli interventi da 1.a a 34.e, come sopra rimodulati, sono in corso e, pertanto, gli stessi vengono riproposti e rimodulati per l'annualità 2019;

CONSIDERATO che in merito all'intervento n. 9: "Piano di valorizzazione dell'ex Ospedale Calai di Gualdo Tadino stralcio funzionale dei lavori di recupero e riqualificazione"

Con DGR 1204/19.10.2015 la Regione Umbria ha approvato il piano di valorizzazione dell'ex Ospedale CALAI di Gualdo Tadino, autorizzando la USL a procedere alle relative operazioni patrimoniali, che, inter alia, prevedono la riqualificazione e l'adeguamento sismico di alcune porzioni, nonché la demolizione del blocco 5;

Con DGR 57/19.10.2015 la Regione Umbria ha disposto di destinare una quota di contributi di parte corrente (€ 2.500.000 per l'Azienda USL Umbria 1), alla realizzazione di investimenti, che la Direzione ritiene di utilizzare per finanziare i lavori di recupero della struttura in argomento;

Con Delibera n. 1550 del 29.12.2016 veniva attivata la procedura di gara ristretta per la progettazione dell'intervento e il relativo bando veniva pubblicato il 3.01.2017 sulla GUUE e il 9.01.2017 sulla GURI;

Detta procedura è tutt'ora sospesa, in quanto, è pendente ricorso in Cassazione degli eredi di Mons. Calai per l'annullamento dell'atto di donazione. Pertanto l'intervento viene riproposto per l'annualità 2019, in quanto decisioni definitive in merito alla procedura potranno essere assunte solamente all'esito del citato ricorso;

EVIDENZIATA la nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento Protezione Civile Prot. n. DPC/SISM/0031471 del 21.04.2010, avente in oggetto "Circolare sullo stato delle verifiche sismiche previste dall'OPCM 3274/03 e programmi futuri" la quale prevede, inter alia, che:

"La verifica è obbligatoria, mentre non lo è l'intervento a meno che si disponga di risorse ordinarie sufficienti; infatti il comma 6 dell'art. 2 dell'ordinanza del Presidente del Consiglio dei Ministri n. 3274/20.03.2003, recita:

La necessità di adeguamento sismico degli edifici e delle opere strategiche e rilevanti (ospedali, ecc) sarà tenuta in considerazione dalle Amministrazioni pubbliche nella redazione dei piani triennali ed annuali e s.m.i., ... omissis";

VISTE le seguenti note della Regione Umbria:

Prot. 159536 del 21.07.2017 "Oggetto: Riscontro esiti verifiche di vulnerabilità sismica delle strutture ospedaliere classificate del DM 2.04.2015 n. 70" acquisita al Prot. USL n. 101028 del 21.07.2017;

Prot. 195874 del 19.09.2017 "Oggetto: Fabbisogno nazionale per investimenti in edilizia. Richiesta integrazioni" acquisita al Prot. USL n. 126994 del 19.09.2017;

ATTESO che questa Azienda, con note Prot. 129327 del 22.09.2017 e Prot. 132784 del 27.09.2017 ha fornito riscontro alle note regionali di cui sopra, rappresentando sostanzialmente la situazione relativa alla vulnerabilità sismica del patrimonio immobiliare di proprietà quantificando sommariamente in circa 40 milioni di euro i costi degli interventi di miglioramento sismico, costi medesimi che saranno oggetto di rideterminazione sulla base di "costi di riferimento" stabiliti a livello nazionale (Vds. Verbale incontro tecnico del 5.10.2017 presso sede romana della Regione Piemonte);

ATTESO CHE, a tutt'oggi, questa Azienda sanitaria non dispone delle risorse necessarie per dare seguito agli interventi di prevenzione sismica e, pertanto, gli stessi potranno essere inseriti nella programmazione triennale solamente a fronte di finanziamenti straordinari da parte dello Stato e/o Regione;

PRESO ATTO che tutte le amministrazioni aggiudicatrici di cui all'art. 3 di cui al D.Lgs. 50/2016 (ex art.32 comma 1 D.Lgs 163/2006) saranno tenute ad espletare gli obblighi di pubblicità e trasparenza sul Sito del Ministero al Link <https://www.serviziocontrattipubblici.it>;

CHE, pertanto, gli interventi come sopra specificato vengono aggiornati nel nuovo Piano Triennale 2018 – 2020 e vengono inseriti nella MIT – Ministero delle Infrastrutture e Trasporti – Servizio Contratti Pubblici AliProg4 il quale pubblica direttamente sul sito SCP (www.serviziocontrattipubblici.it) come segue:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

che vengono allegare al presente atto quale parte integrante e sostanziale (All. n. 1);

EVIDENZIATO

- che, nell'elenco annuale 2018, sono state rispettate le disposizioni previste dalla L.R. n. 3/2010, art.4, comma 3, in quanto rientra nella tipologia prevista dal medesimo articolo, l'intervento "Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute"- PUC Gubbio" (ancorché l'obbligo di destinazione dell'otto per cento dell'importo degli investimenti vige esclusivamente per le risorse proprie dell'amministrazione – vds. Nota regionale prot n. 47972 del 23.03.2010);
- che per quanto previsto dalla L.R. n. 3/2010, art. 4, comma 4, agli interventi di somma urgenza si farà fronte con il fondo rischi di cui al conto 150.70.30 "altri fondi rischi";
- che per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 DPR 207/2010, previsto nella scheda n. 1 della programmazione, allo stesso si farà fronte con il budget di costo e/o con i finanziamenti per investimenti assegnati annualmente, ancorché il richiamato art. 12 del DPR 207/2010 sia stato abrogato dal D.Lgs 50/2016;

DATO ATTO che non vi sono opere incompiute inserite nell'elenco di cui all'art. 44-bis del decreto legge 6 dicembre 2011, n 214 (Art. 4 del Decreto 24.10.2014 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

CONSIDERATO:

- **CHE** le schede dei programmi di cui sopra, vengono rese pubbliche mediante affissione all'albo pretorio della USL;

- **CHE** per quanto disposto dall'art. 1 comma 3 del Decreto 24 ottobre 2014 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, questa Azienda Sanitaria provvederà alla approvazione dei medesimi documenti relativi alla redazione del programma triennale 2018 – 2020, unitamente al bilancio preventivo anno 2018, di cui costituiranno parte integrante (art. 21, comma 1, della D.lgs. n. 50/2016);
- **CHE** per quanto disposto dallo stesso decreto 24 ottobre 2014, la USL provvederà alla pubblicazione del nuovo programma e del relativo elenco annuale, nei siti internet del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti;
- **CHE** per quanto disposto dall'art. 38 della Legge 33/2013, la USL provvederà alla pubblicazione del nuovo programma e del relativo elenco annuale, dopo l'approvazione del presente atto, nel sito web della USL alla pagina "Prevenzione della corruzione e amministrazione trasparente – Opere pubbliche";

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente Delibera

1) ADOTTARE il programma dei lavori per il triennio 2018 – 2020, così come risulta dalle schede che vengono allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale, schede medesime che per quanto disposto dal Decreto 24 ottobre 2014 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, sono così composte:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

2) DARE ATTO che i medesimi documenti relativi all'adozione del programma triennale 2018-2020 compreso l'elenco annuale 2018, verranno approvati unitamente al bilancio preventivo relativo all'anno 2018, di cui costituiranno parte integrante, ai sensi dell'art. 21, comma 1, del D.Lgs. 50/2016;

3) DISPORRE che, per quanto stabilito dall'art. 5 comma 3 del 24 ottobre 2014 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, dopo l'approvazione, venga data pubblicità del piano triennale sopra indicato sul sito di competenza di cui all'art. 1, comma 4 del medesimo decreto.

4) DISPORRE che per quanto stabilito dall'art. 38 della Legge 33/2013, la USL provvederà alla pubblicazione del nuovo programma e del relativo elenco annuale, dopo l'approvazione del presente atto, nel sito web della USL alla pagina "Prevenzione della corruzione e amministrazione trasparente – Opere pubbliche";

5) DARE ATTO che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione integrale ai sensi delle vigenti normative in tema di riservatezza;

Il Funzionario Istruttore

Luigi Lillocci

Il Dirigente

Dr. Ing. Fabio Pagliaccia

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.000.000,00	9.148.920,00	0,00	12.148.920,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	4.000.000,00	10.148.920,00	0,00	14.148.920,00

	Importo
Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	120.000,00

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

Note:

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)			Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili S/N (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		Importo	Tipologia (7)
1		010	054	024		04	A05/30	Lavori edili ed impiantistici adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute" - PUC Gubbio.	2	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	N	0,00	
2		010	054	039		06	A05/30	Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti elettrici	2	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	N	0,00	
3		010	054	056		04	A05/30	Intervento di adeguamento impiantistico dell'Ospedale di Umbertide	2	0,00	748.920,00	0,00	748.920,00	N	0,00	
4		010	054	013		04	A05/30	1.a Ospedale di Città di Castello Adeguamento antincendio		0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	N	0,00	
5		010	054	013		04	A05/30	1.b - Ospedale Città di Castello adeguamento copertura sistema fognario parcheggio e viabilità esterna	2	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	N	0,00	
6		010	054	039		04	A05/30	8. RSA Seppilli: adeguamento impianti DPR 14.1.97	2	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	N	0,00	
7		010	054	039		04	A05/30	32. Riqualificazione ed adeguamento dell'ex padiglione Massari (Perugia) per la realizzazione dei servizi citologia, farmaceutico ed ambulatori medici dell'area distrettuale del perugino	2	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	N	0,00	
8		010	054	027		04	A05/30	34.a Adeguamento DM 19.03.2015 Casa della salute di Marsciano	2	0,00	740.000,00	0,00	740.000,00	N	0,00	
9		010	054	039		04	A05/30	34.b Adeguamento DM 19.03.2015 Poliambulatorio Europa	2	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	N	0,00	
10		010	054	038		04	A05/30	34.c Adeguamento DM 19.03.2015 C.O.R.I. di Passignano	2	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	N	0,00	
11		010	054	052		04	A05/30	34.d Adeguamento DM 19.03.2015 Centro Multiservizi di Todi	2	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	N	0,00	
12		010	054	039		04	A05/30	34.e Adeguamento DM 19.03.2015 Centro Salute P.S. Giovanni		0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	N	0,00	
13		010	054	023		03	A05/30	Piano di valorizzazione dell'ex Ospedale Calai di Gualdo Tadino stralcio funzionale dei lavori di recupero e riqualificazione	3	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	N	0,00	
Totale										4.000.000,00	10.148.920,00	0,00	14.148.920,00		0,00	

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

- (1) Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno.
 (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
 (4) Vedi tabella 1 e Tabella 2.
 (5) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. N. 163/2006 e s.m.i., secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala in tre livelli (1= massima priorità, 3 = minima priorità).
 (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 co. 6 e 7 del D.to L.vo 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

Note

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. ne (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	CUP	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità		Verifica vincoli ambientali	Priorità (4)	Stato progettazione approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)				Trim/Anno inizio lavori	Trim/Anno fine lavori
		F31E1500026000 2	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute" - PUC Gubbio.		Pagliaccia	Fabio	3.000.000,00	3.000.000,00	MIS	S	S	2	Sf	4/2018	4/2020	
		P93D150028400 05	Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti elettrici		Pagliaccia	Fabio	1.000.000,00	2.000.000,00	MIS	S	S	2	Sc	3/2018	3/2020	
					Totale		4.000.000,00									

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

(1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).

(2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.

(3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.

(4) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 3= minima priorità).

(5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

Note