



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. 1554 del 30/11/2018

Proponente: UO Contabilità Economico Finanziaria

**Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019 AZIENDA USL UMBRIA 1 -
APPROVAZIONE**

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv 16950 del 29/11/2018 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo – Dott.ssa Doriana SARNARI

il Parere del Direttore Sanitario – Dr. Pasquale PARISE

Hash .pdf (SHA256):

61d7ecc22bae3de963d42799ea2d32f873be140a9147732aa69a03769b007bf8

Hash .p7m (SHA256):

b6881d7cd1322365b1155cfcfa5d9a8f18a1056003453c29e24a583b0ce687e4

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 2019 è stato redatto in conformità al D.Lgs. N. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i. 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 e s.m.i, 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 e s.m.i., in osservanza all'art. 25, il Bilancio Economico Preventivo 2019 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 2019 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 2019, pertanto non si procede alla redazione del preventivo economico 2019 e si provvederà, salvo successivi provvedimenti regionali, ad iscrivere su tale esercizio la eventuale quota residua dei finanziamenti degli anni precedenti, non utilizzata al 31/12/2018, previo risconto, tra i costi ed i ricavi del PRINA in sede di Bilancio d'esercizio al 31/12/2018.

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 2019.

In relazione a quanto sopra, tenuto conto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGRU n. 1195 del 29/10/2018, inviata con nota regionale n. 0233202 del 30/10/2018, avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019", sulla base delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche aziendali per il 2019, questa Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2019.

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 s.m.i, e dallo schema CE di 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.

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 2019 è quantificato in €. 150.000.

In conformità all'art. 25, comma 2, del D.Lgs 118/2011 e s.m.i, 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 2019, entro il mese di dicembre 2018; qualora entro tale termine, il bilancio preventivo economico anno 2019 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, prudenzialmente, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2019, 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 2019 come risulta dai documenti di seguito riportati, previsti dall'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. ed allegati come parti integranti e sostanziali della presente proposta di delibera:

- Bilancio preventivo economico 2019, 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 2019/2021, redatto in conformità al modello allegato alla DGRU 1383/2014;
- Relazione del Direttore Generale;

2) DARE ATTO CHE il Bilancio Preventivo Economico 2019 deve essere corredato, in conformità all'art. 25, comma 3 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i, della Relazione del Collegio Sindacale.

3) 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 in conformità all'art. 65 delle Legge Regionale n° 11 del 09/04/2015;

4) 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 e s.m.i: "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";

5) DARE ATTO che il presente Bilancio è stato redatto secondo gli indirizzi vincolanti di cui alla DGRU n. 1195 del 29/10/2018, inviata con nota regionale n. 0233202 del 30/10/2018.

6) DARE ATTO altresì, che, come precisato nel documento istruttorio, qualora entro il mese di dicembre 2018 il bilancio preventivo economico anno 2019 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, prudenzialmente, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2019, 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.

7) 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 2019**

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	8
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 2018	13
3.1 Assistenza Distrettuale	13
3.2 Assistenza Ospedaliera.....	18
3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva.....	22
4. PREVISIONI ECONOMICHE	25
4.1 Previsione ricavi.....	25
4.1.1 Contributi in conto esercizio	27
4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.	27
4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.....	27
4.1.4 Altre entrate.	27
4.2 Previsione Costi.....	28
4.2.1 Mobilità Regionale.....	29
4.2.2 Mobilità Extraregionale	29
4.3 Programmazione degli investimenti.....	30
4.4 Programmazione Risorse di cassa	30

PREMESSA

Il bilancio Preventivo Economico 2019 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 (2019/2021);
6. la relazione del Direttore Generale;
7. la relazione del Collegio Sindacale.

La funzione principale 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 di Città di Castello e n. 2 di Perugia e che subentra in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle ex Aziende di cui alla Legge Regionale n. 3 del 20/1/1998.

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 e degli assetti organizzativi.

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 Kmq, 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 assistibile che, complessivamente, ammonta a **501.518** abitanti (Fonte Modello FLS 11), la cui distribuzione per fasce di età è riportata nella tabella seguente.

Popolazione assistibile al 01/01/2018 (Fonte Mod. FLS 11)

Fasce d'età	USL Umbria n.1
0 - 13 aa	57.257
14 - 64 aa	316.530
65 - 74 aa	57.245
≥ 75 aa	70.486
TOTALE	501.518

1.3 I principali numeri aziendali

Si riepiloga nella tabella che segue il personale dipendente, a tempo determinato ed indeterminato, in servizio al 31/12/2017 e al 31/12/2016, suddiviso per ruolo, qualifica e profilo, tratto dal bilancio d'esercizio 2017. Per l'esercizio 2019 il numero dei dipendenti si prevede che rimarrà sostanzialmente invariato rispetto a quello al 31/12/2018, attese le limitazioni in materia di assunzione di personale ed i limiti di spesa.

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO AL 31/12/2017 (Conto annuale)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017
RUOLO SANITARIO	2.480,00	67,00	2.641,00	68,00
Dirigenza	752,00	5,00	780,00	4,00
- Medico-veterinaria	672,00	5,00	701,00	4,00
- Sanitaria	80,00		79,00	
Comparto	1.728,00	62,00	1.861,00	64,00
- Categoria DS	242,00	10,00	227,00	10,00
- Categoria D	1.485,00	52,00	1.633,00	54,00
- Categoria C	1,00	-	1,00	-
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	11,00	2,00	11,00	2,00
Dirigenza	6,00	-	6,00	-
Livello dirigenziale				
Comparto	5,00	2,00	5,00	2,00
- Categoria D	5,00	2,00	5,00	2,00
RUOLO TECNICO	606,00	27,00	598,00	21,00
Dirigenza	2,00	-	1,00	-
Livello dirigenziale				
Comparto	604,00	27,00	597,00	21,00
- Categoria DS	18,00	1,00	17,00	1,00
- Categoria D	53,00	2,00	54,00	1,00
- Categoria C	57,00	4,00	57,00	4,00
- Categoria Bs	393,00	5,00	387,00	7,00
- Categoria B	39,00	9,00	39,00	6,00
- Categoria A	44,00	6,00	43,00	2,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	327,00	24,00	318,00	17,00
Dirigenza	2,00	-	1,00	-
Livello dirigenziale				
Comparto	325,00	24,00	317,00	17,00
- Categoria DS	56,00	-	53,00	-
- Categoria D	77,00	-	76,00	-
- Categoria C	72,00	6,00	67,00	5,00
- Categoria Bs	63,00	5,00	64,00	5,00
- Categoria B	38,00	11,00	38,00	5,00
- Categoria A	19,00	2,00	19,00	2,00
TOTALE	3.424,00	120,00	3.568,00	108,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2017			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	356,33	206,04	7.472.827,68
Dirigenza	93,06	68,57	3.740.919,64
- Medico-veterinaria	82,57	54,89	3.100.460,66
- Sanitaria	10,49	13,68	640.458,98
Comparto	263,27	137,47	3.731.908,04
- Categoria DS	-	-	
- Categoria D	263,27	137,47	3.731.908,04
- Categoria C	-	-	
- Categoria Bs	-	-	
RUOLO PROFESSIONALE	1,17	2,00	170.721,57
Dirigenza	1,17	2,00	170.721,57
Livello dirigenziale	-	-	
Comparto	-	-	-
- Categoria D	-	-	
RUOLO TECNICO	66,93	63,28	1.567.137,74
Dirigenza	0,58	1,00	84.455,54
Livello dirigenziale	-	-	
Comparto	66,35	62,28	1.482.682,20
- Categoria DS	-	-	
- Categoria D	8,40	9,77	246.253,74
- Categoria C			
- Categoria Bs	53,52	48,59	1.143.520,86
- Categoria B	4,43	3,92	92.907,60
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	1,75	3,00	254.429,20
Dirigenza	1,75	3,00	254.429,20
Livello dirigenziale	-	-	
Comparto	-	-	-
- Categoria DS	-	-	
- Categoria D	-	-	
- Categoria C	-	-	
- Categoria Bs	-	-	
- Categoria B	-	-	
- Categoria A	-	-	
TOTALE	426,18	274,32	9.465.116,19

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 31/12/2017 e al 31/12/2016, come risultanti dal bilancio d'esercizio al 31/12/2017:

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017
MEDICINA DI BASE (tot. MMG + PLS)	485,00	486,00
MMG	418,00	418,00
Pediatr Libera Scelta (PLS)	67,00	68,00
Continuità assistenziale	128,00	128,00
Altro (Medicina dei Servizi)	20,00	26,00

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

2.1 La politica sanitaria nazionale

La legge 11 dicembre 2016 n. 232 (legge di bilancio 2017) all'art. 1, comma 392 indica il fabbisogno sanitario standard per il servizio sanitario nazionale per l'anno 2019 in complessivi 115.000 milioni di euro, con un incremento di 1 miliardo rispetto a quello iniziale del 2018.

Il suddetto fabbisogno ha già subito una decurtazione di 604 milioni in relazione ai mancati tagli nei confronti delle Regioni a statuto speciale per le quali la sentenza della Corte Costituzionale n. 103 del 23/5/2018 prevede il reintegro, pertanto, nelle more di uno specifico percorso Governo/Regioni a statuto speciale, viene rideterminato in 114.396 milioni di euro.

Si sottolinea inoltre che il livello di finanziamento statale viene comunque sempre determinato salvo eventuali modifiche, in riduzione, che si rendessero necessarie in relazione al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica e a variazioni del quadro macroeconomico.

Il testo della Legge di Bilancio 2019, che ha iniziato l'iter di approvazione e che è stato inviato al Quirinale, sembrerebbe presentare buone prospettive per il finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard 2019-2021, qualora la norma non subisca modifiche, infatti, sarebbe confermato il miliardo di incremento già assegnato per il 2019 dalla precedente legislatura e previsto un aumento di € 2 miliardi nel 2020 e di € 1,5 miliardi nel 2021, per un incremento complessivo di € 4,5 miliardi nel triennio. Occorre comunque attendere i provvedimenti definitivi e le successive Intese Stato/Regioni per avere un quadro certo delle risorse finanziarie effettivamente a disposizione per l'anno 2019.

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) 2018/2020, pubblicato nel Supplemento Straordinario al B.U.R. n. 3 del 17/1/2018. 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 2019, da cui discende la previsione del Fondo Sanitario Regionale, in 115.000 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 2019, nel testo ancora provvisorio sembrerebbe confermare in 115.000 milioni il livello del Fondo Sanitario Nazionale.

Il DEFR 2019/2021 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 2019

Con delibera della Giunta Regionale dell'Umbria n. 1195 del 29/10/2018, trasmessa con nota prot. 0233202 del 30/10/2018, sono stati forniti i primi indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 alle Aziende Sanitarie regionali, in attesa di perfezionare le linee definitive per il riparto dei fondi non appena verrà determinato lo scenario nazionale di riferimento; nello specifico:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019, riportate alla Tabella n. 1, allegata alla DGRU citata, ammontano a complessivi € 1.589.468.598, e sono superiori rispetto a quelle assegnate per il preventivo dell'anno 2018 con la DGRU 1252 del 30/10/2017 per € 21.148.175. Sono però inferiori per € 30.864.252 rispetto alla assegnazione 2018 così come rideterminata con la DGRU n. 1138 del 15/10/2018; a questa ASL viene assegnato l'importo di € 804.596.160, superiore per € 8.779.110 rispetto alla assegnazione iniziale a preventivo 2018, ma inferiore per € 11.230.699 rispetto alla rideterminazione del finanziamento 2018 di cui alla DGRU 1138/2018;
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 2018;
3. per la spesa farmaceutica convenzionata la tabella n. 3 della DGRU 1195/2018 prevede il tetto di € 70.193.712;
4. per la spesa farmaceutica per acquisti diretti la tabella n. 4 della DGRU 1195/2018 prevede il tetto di € 41.170.515;
5. i costi del personale dipendente e convenzionato devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle limitazioni della crescita dei trattamenti economici;

6. la spesa per i dispositivi medici dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente per il 2019 (4,4%);
7. per il rimborso dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di global budget a carico delle ASL di residenza del paziente, per l'anno 2019 si ravvisa la necessità che negli accordi interaziendali vengano individuati idonei strumenti di corresponsabilizzazione tra la struttura che prescrive e l'Azienda che sostiene il costo, nonché interventi volti a sensibilizzare gli specialisti in ordine alla rilevanza delle terapie prescritte sulla spesa farmaceutica;
8. per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi si rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e a quanto riportato nel documento allegato 1), parte integrante della DGRU 1195/2018 e all'allegato 2 della DGRU 1138/2018;
9. 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 1195/2018 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;
10. 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;
11. l'equilibrio economico finanziario deve essere rispettato dalle Direzioni Aziendali sia in fase di rendicontazione trimestrale che in sede di consuntivo;
12. 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;
13. redazione del Piano degli investimenti secondo le note di compilazione e le direttive regionali.

2.4 Obiettivi del Direttore Generale

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo Economico 2019 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 1195/2018:

- 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 2019, il percorso operativo per la negoziazione è stato avviato nel mese di ottobre 2018 e si prevede la conclusione della negoziazione entro il mese di gennaio 2019.

Nell'anno 2019, 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:

- Attuazione delle misure di riordino e razionalizzazione dei Servizi del Sistema Sanitario Regionale di cui alla 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";
- L.R 9 aprile 2015, n. 11 *"Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali" e modifiche.*
- *Piano Regionale di Prevenzione;*
- DGR dei PDTA adottati a livello regionale;
- DGR 496 del 12/05/2014 *"Nuovo Piano Sanitario Regionale 2014-2016. Primi indirizzi di orientamento politico e individuazione della struttura organizzativa"*;
- DGR n. 1402 del 10.11.2014: "Linee di indirizzo per la riorganizzazione della rete regionale di diagnostica di laboratorio. Determinazioni;
- DGR 1009 del 04/08/2014 *"Piano Straordinario per il contenimento della Liste di Attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale"*;
- 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 *"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 e contestuale recepimento del documento tecnico di cui all'intesa stato regione Rep. n. 144/CSR del 30 ottobre 2014 e delle linee di indirizzo di cui all'intesa stato regioni Rep. n. 185/CSR del 18 dicembre 2014"*;
- 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 attuativo del Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera (D.M. 2 Aprile 2015, n. 70); Adozione"*;
- DGR n. 389 del 11.04.2016 *"Misure relative all'appropriatezza organizzativa ospedaliera delle prestazioni potenzialmente inappropriate di cui agli Allegati A e B al Patto per la salute 2010-2012"*;
- DGR 498 del 09/05/2016 *"Aggiornamento ed integrazione del Piano straordinario per il contenimento delle liste di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale (DGR 1009 del 04 agosto 2014). Obiettivi per il biennio 2016-2018."*
- DGR N. 274 del 20.03.2017 *"Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale 2017-2019"* (PNPV) di cui all'intesa sottoscritta in Conferenza Stato-Regioni il 19 gennaio 2017(Rep. atti n. 10/CSR)

- Dgr n. 600/2017 avente ad oggetto: *"Attuazione articolo 47/bis della l.r. 9.04.2015, n. 11. Rispetto dei limiti di spesa per il personale ai sensi dell'articolo 9, c. 28 del D.L. 78/2010.Determinazioni."*;
- 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"*.
- DGR n. 489 dell'08.05.2017 avente ad oggetto: *"Piano Sanitario Regionale 2018-2020. Determinazioni"*.
- DGR n. 855 del 24.07.2017 avente ad oggetto: *"Piano Sanitario Regionale 2018-2020. DGR 489/2017. Integrazione composizione Comitato Istituzionale"*.
- DGR n. 971 del 10.09.2018 avente ad oggetto: *"Rete Regionale dei Servizi di Diagnostica di Laboratorio: Nuovo modello organizzativo"*.

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 2019, così come effettuato nel 2018, 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 alla normativa in vigore, al fine di garantire un'adeguata prevenzione delle malattie infettive;
- 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 il consolidamento dell'utilizzo della **Centrali Operative Territoriali (COT)**;
- Consolidare 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 piena attuazione a quanto previsto dal **Piano Cronicità** di cui alla DGR n. 902 del 28/07/2017;
- Garantire la **qualità e l'appropriatezza dell'assistenza oncologica** ottimizzando il percorso diagnostico-terapeutico anche attraverso la precoce presa in carico dei pazienti
- 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;
- Perseguire **il percorso di umanizzazione delle cure garantendo la centralità del paziente** con la presa in carico globale degli aspetti fisici, psicologici, relazionali e sociali dell'individuo.
- 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**;
- Promuovere **l'appropriatezza e la sicurezza delle cure** attraverso l'adesione a linee guida, protocolli diagnostico-terapeutici e procedure operative
- 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 2018

Le attività 2019 sono stimate sulla base dei primi nove mesi dell'anno 2018 con l'unica eccezione della Mobilità Sanitaria Passiva che viene stimata sui dati del primo semestre.

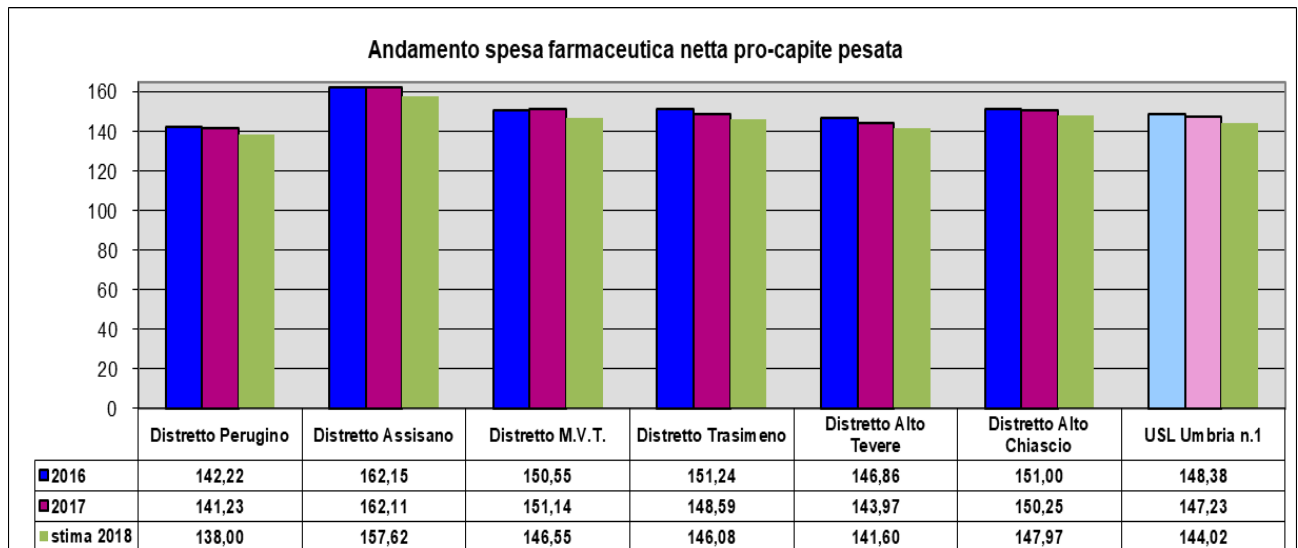
3.1 Assistenza distrettuale

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.

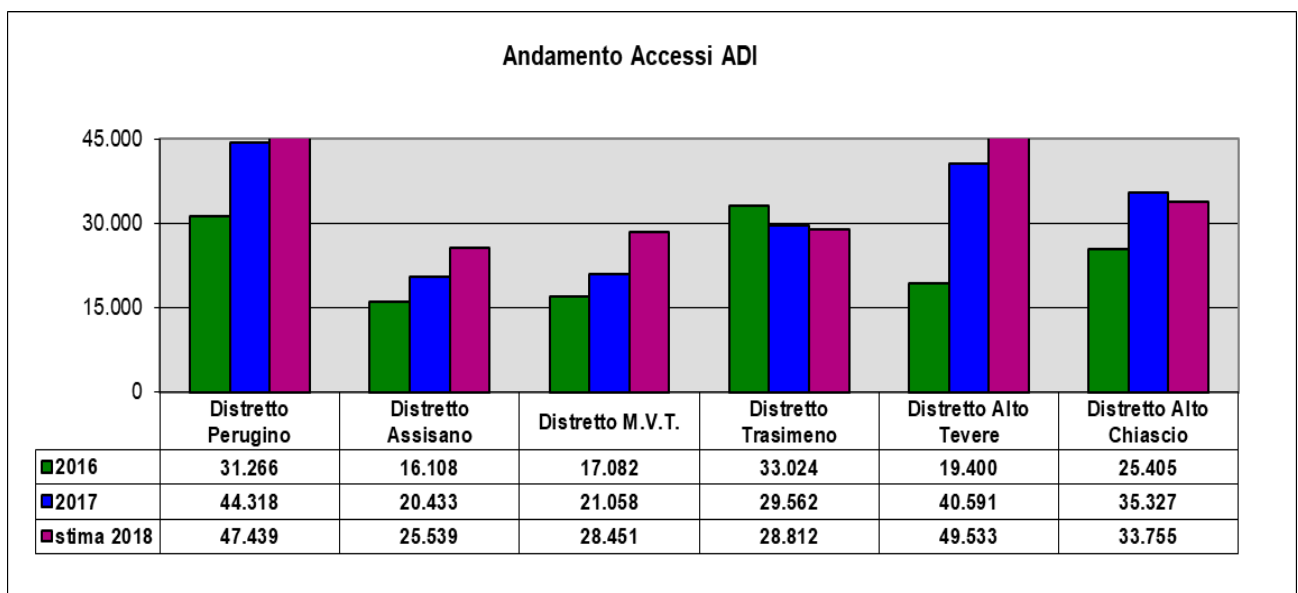
La programmazione nazionale e regionale hanno incentivato, inoltre, lo sviluppo del ruolo dei Distretti nel “*governo della domanda*”, al fine di riuscire a programmare efficacemente l’offerta di servizi e prestazioni, partendo da un’accurata analisi dei bisogni.

Nel corso dell’anno 2018, gli interventi più significativi in ambito territoriale che si stanno portando avanti sono:

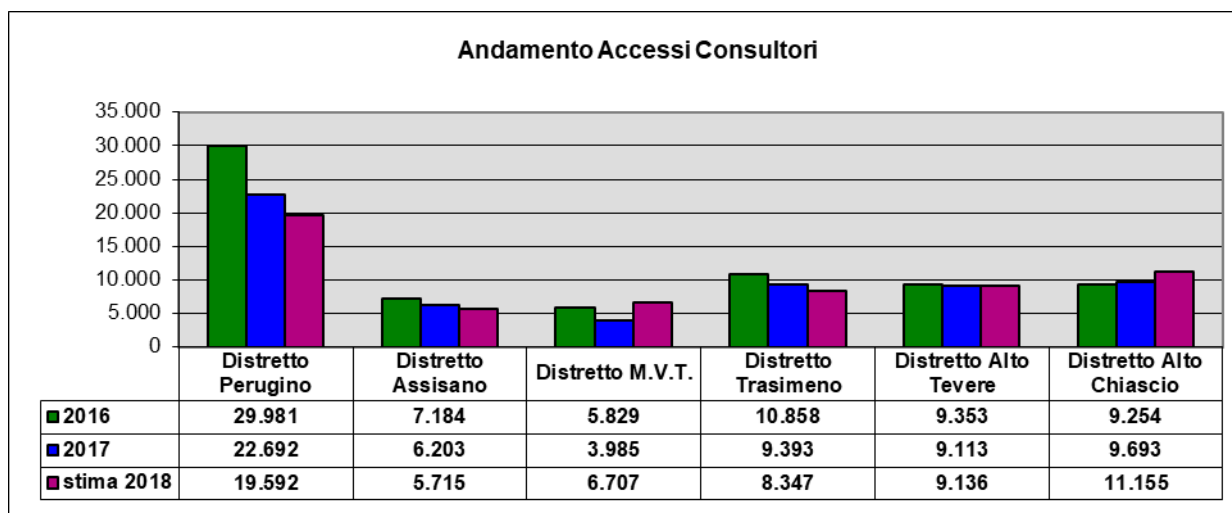
- Messa in atto di azioni per l’**appropriatezza delle prescrizioni farmaceutiche**, al fine di contenerne la spesa.



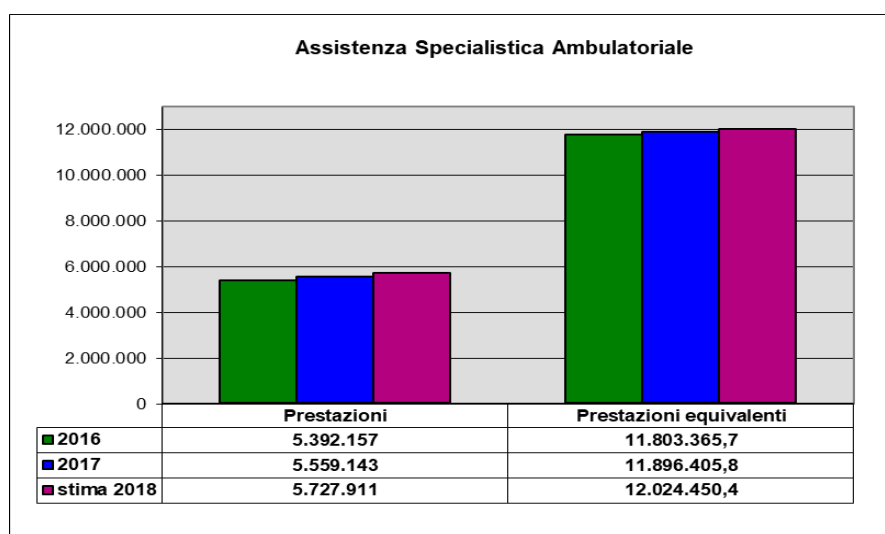
potenziamento dell’**assistenza domiciliare integrata**.

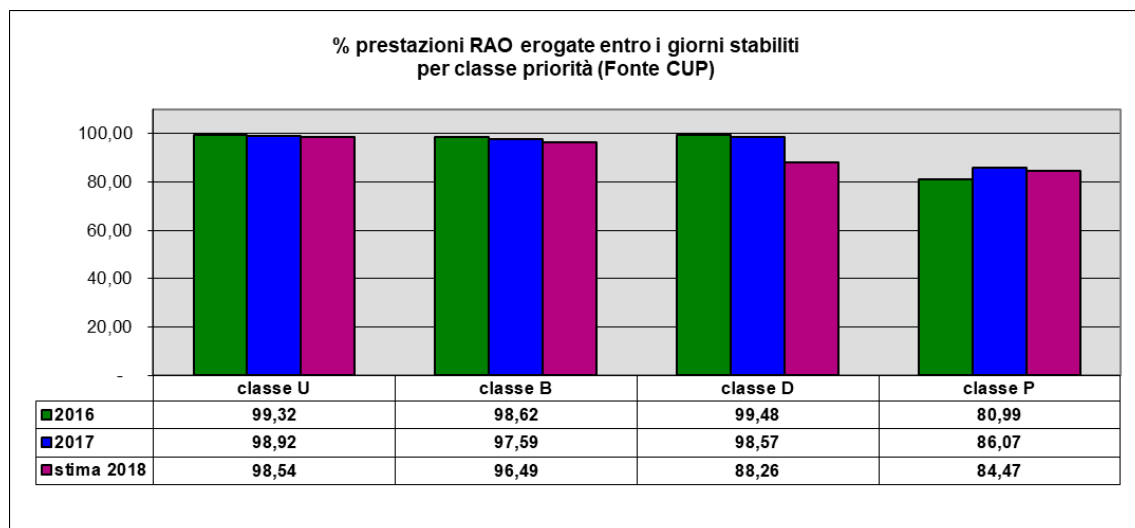


- **qualificazione delle attività consultoriali** al fine di assicurare la tutela della salute delle donne e dell'età evolutiva.

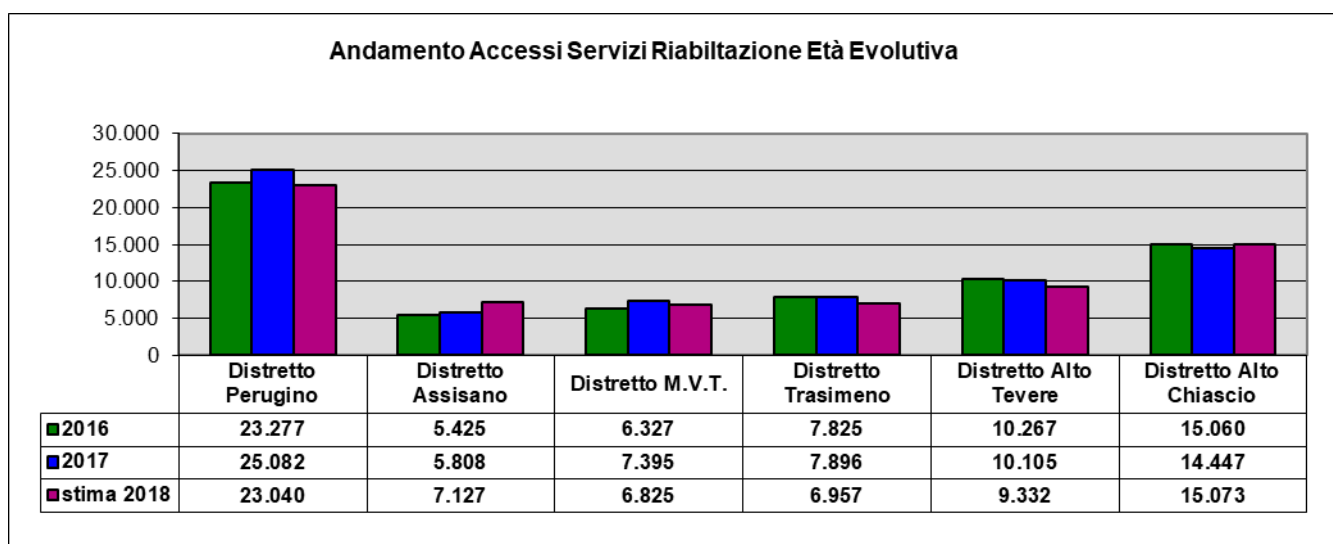


- **miglioramento dell'accessibilità alle prestazioni specialistiche ambulatoriali.**



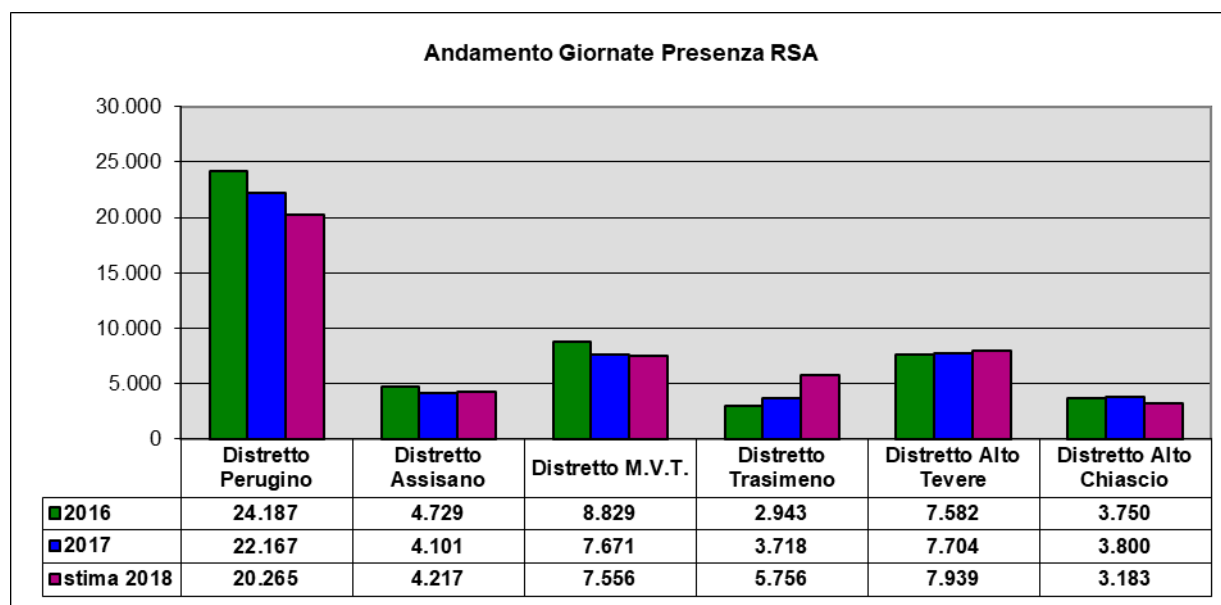
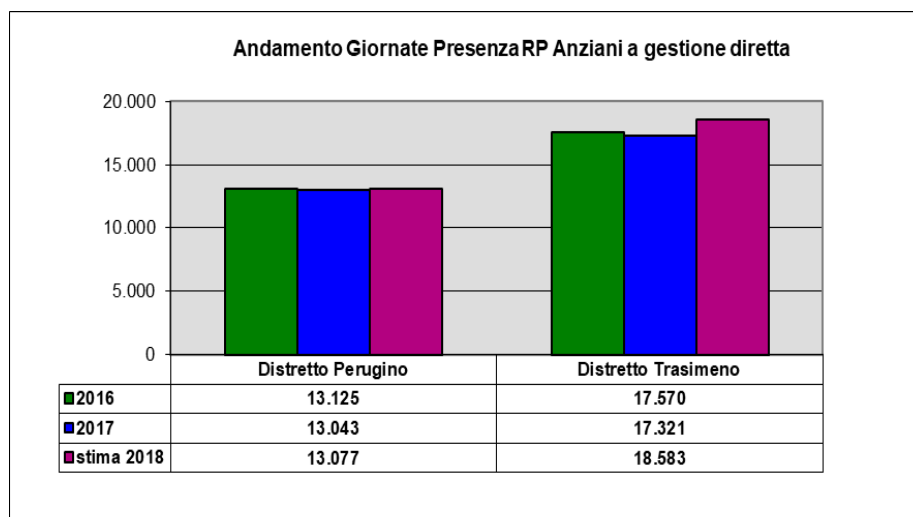
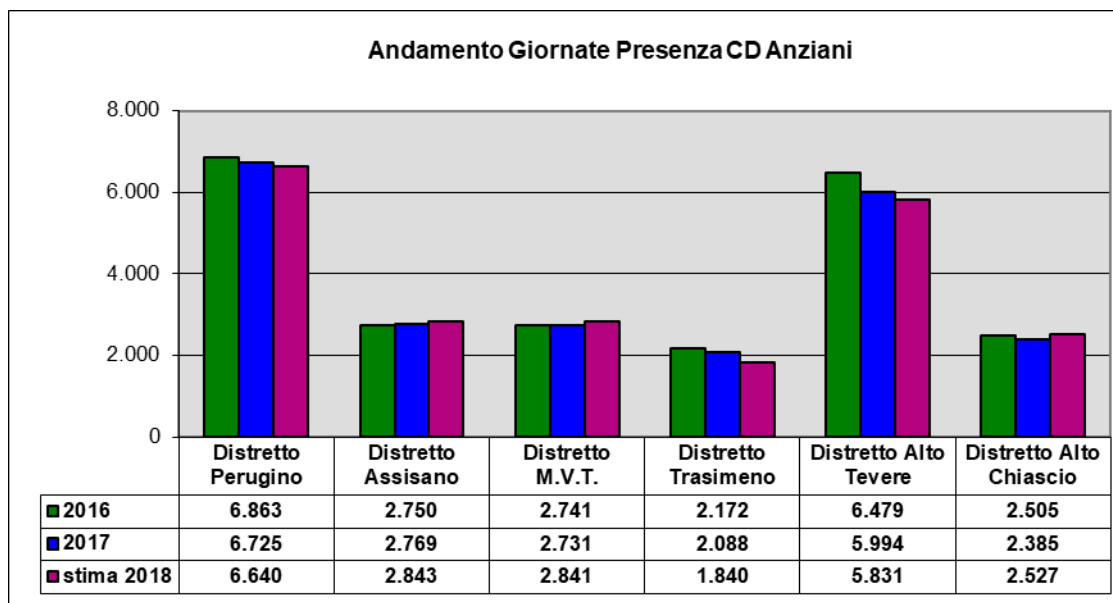


- **semplificazione delle procedure di accesso dell'utenza ai Servizi dell'età evolutiva** anche attraverso l'individuazione di percorsi assistenziali specifici.

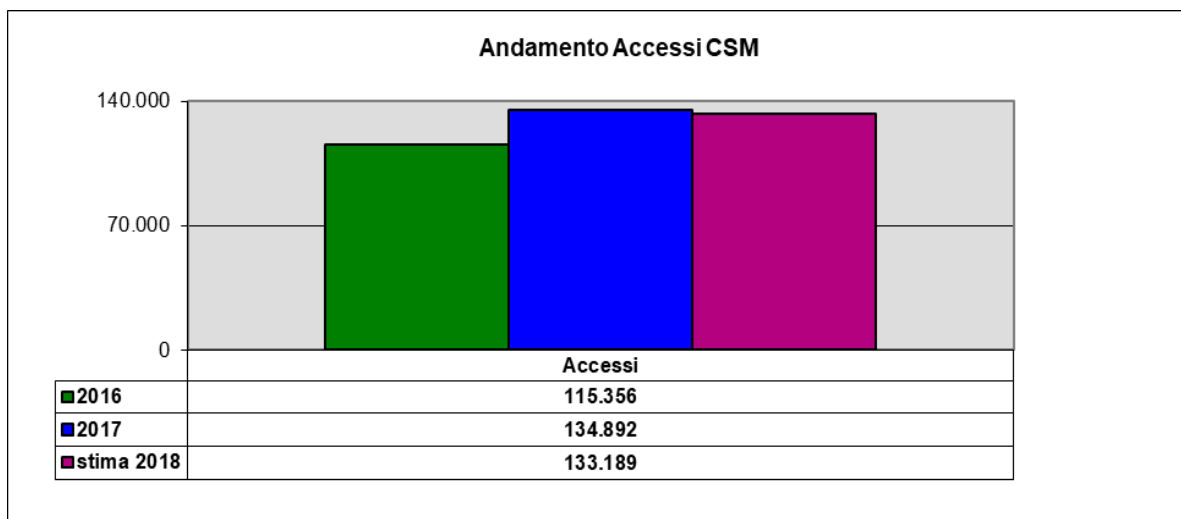


Nota: La registrazione dei dati 2018 nel sistema informatizzato Atl@nte è in corso di implementazione e ancora non completata.

- **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

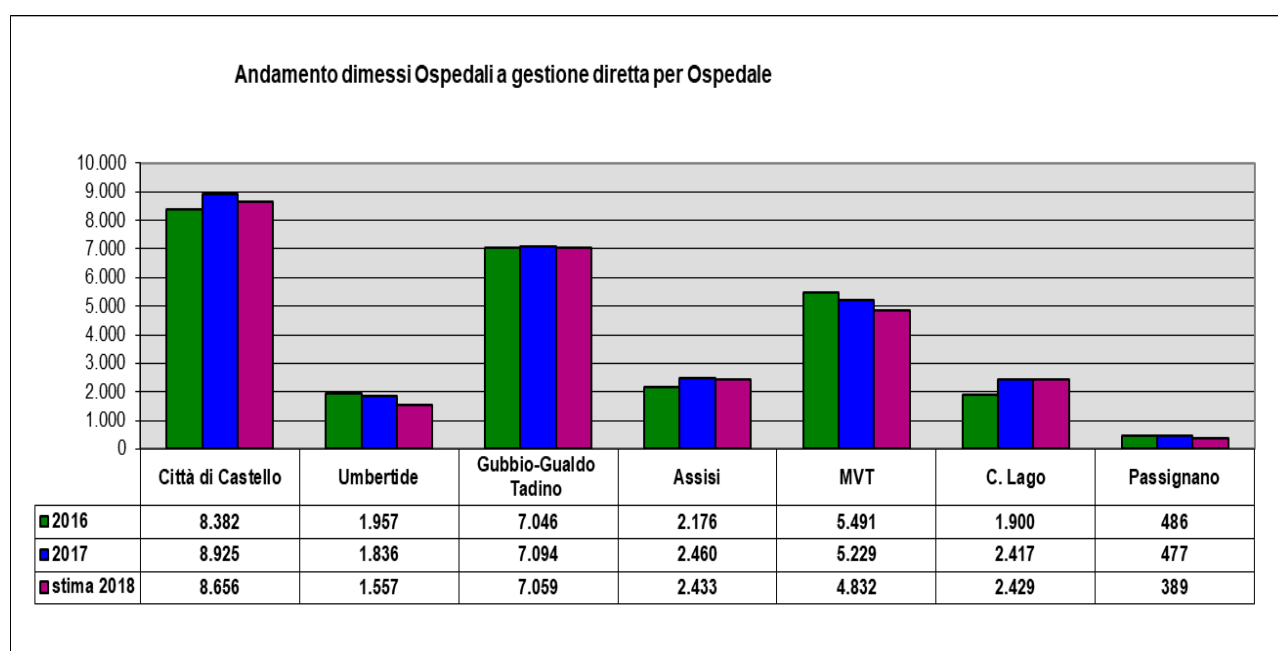
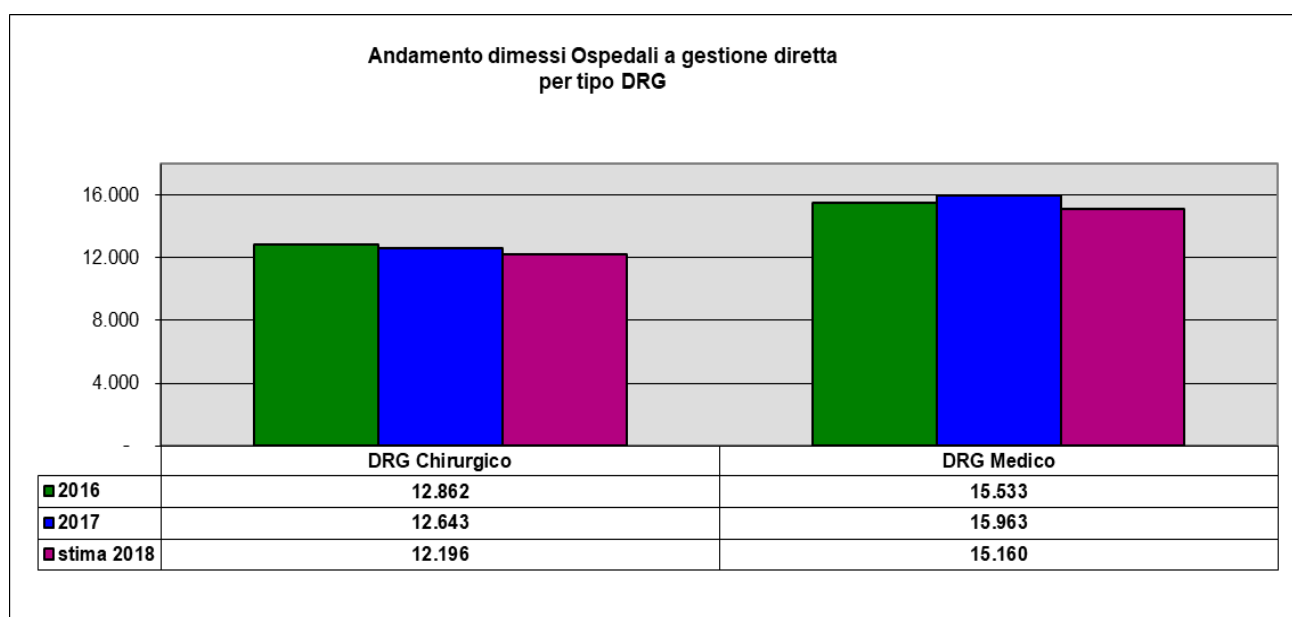
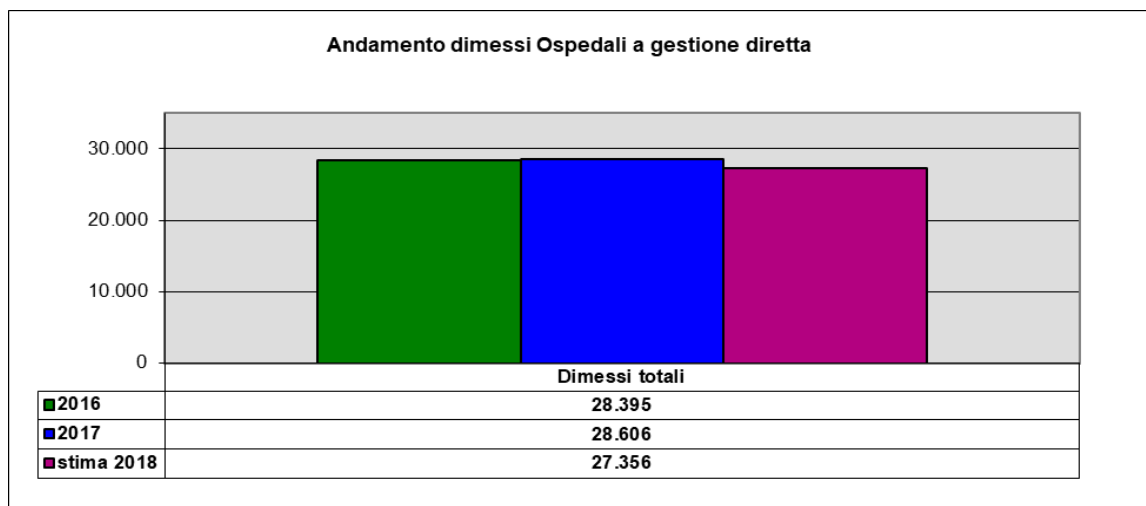
Con Delibera del Direttore Generale n. 1453 del 21/12/2016 è stato adottato il Piano di Riorganizzazione degli Ospedali dell'Azienda USL Umbria n. 1 ai sensi DGR 212/2016.

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

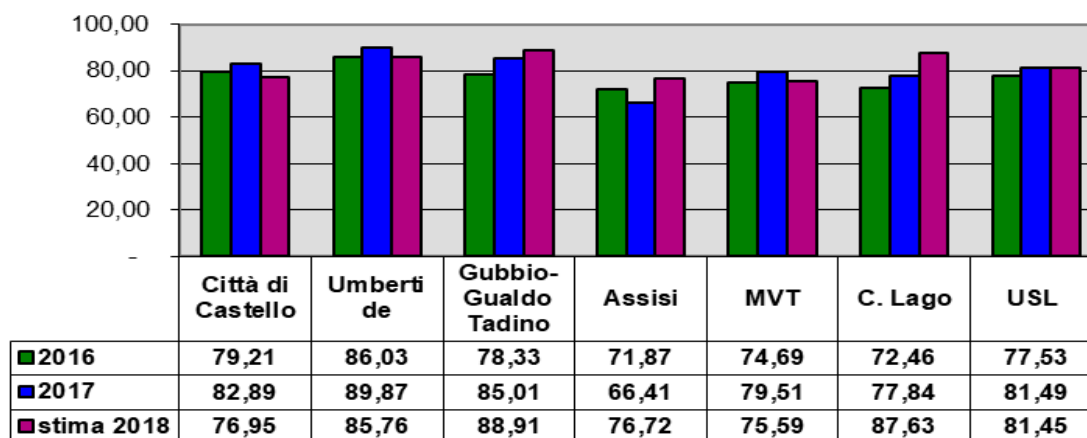
Si sottolinea che, all'interno dell'Ospedale di Umbertide, sono presenti 111 PL dell'Istituto di Riabilitazione Prosperius Tiberino, sperimentazione gestionale della Regione Umbria all'interno dell'Ospedale di Umbertide. Le sperimentazioni gestionali in sanità sono regolate dall'art. 9-bis del D.Lgs.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

Nel corso dell'anno 2018, gli interventi più significativi che si stanno portando avanti negli Ospedali a gestione diretta sono:

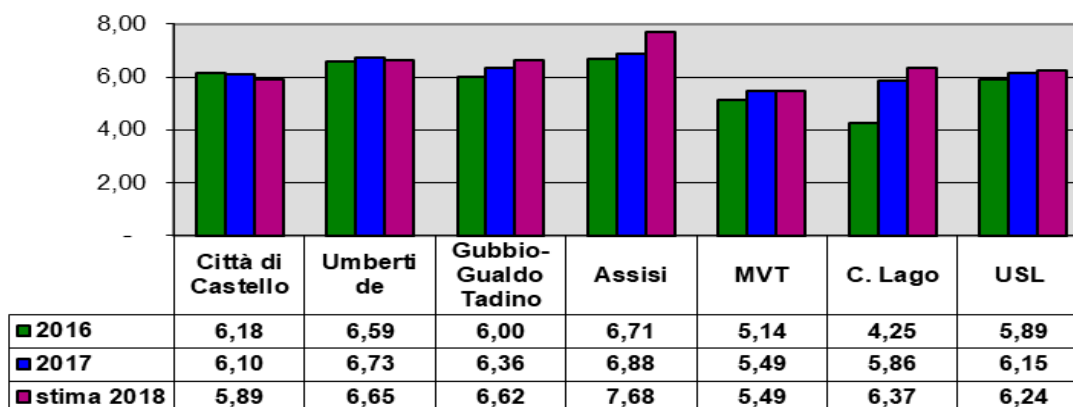
- **mantenimento di elevati standard di qualità in ogni punto della rete ospedaliera** con riduzione dei ricoveri potenzialmente inappropriati e sviluppo di modelli assistenziali alternativi al ricovero (ambulatori protetti, RSA, ecc.):



Andamento TU per acuti (escluso nido)

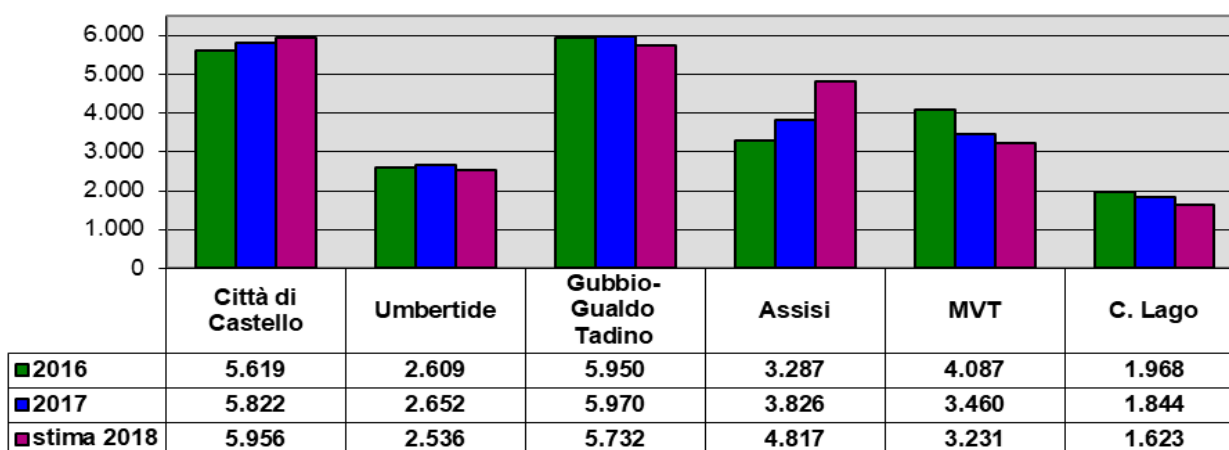


Andamento DM per acuti (escluso nido)

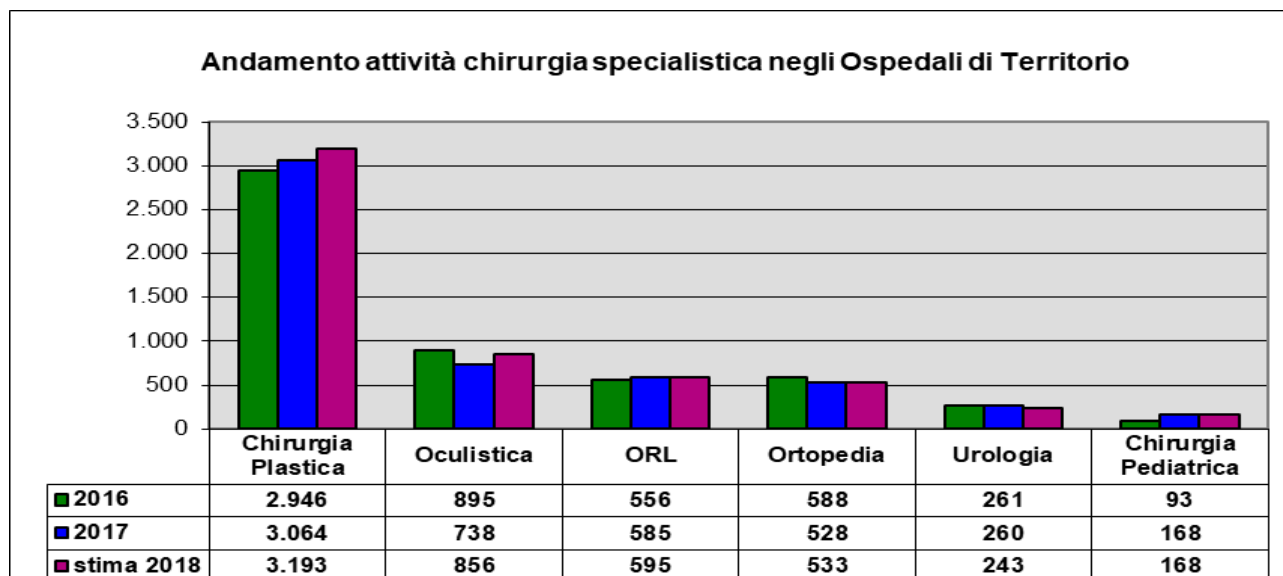


- **mantenimento dell'attività chirurgica** in regime di ricovero e ambulatoriale.

Andamento attività chirurgica totale per Ospedale

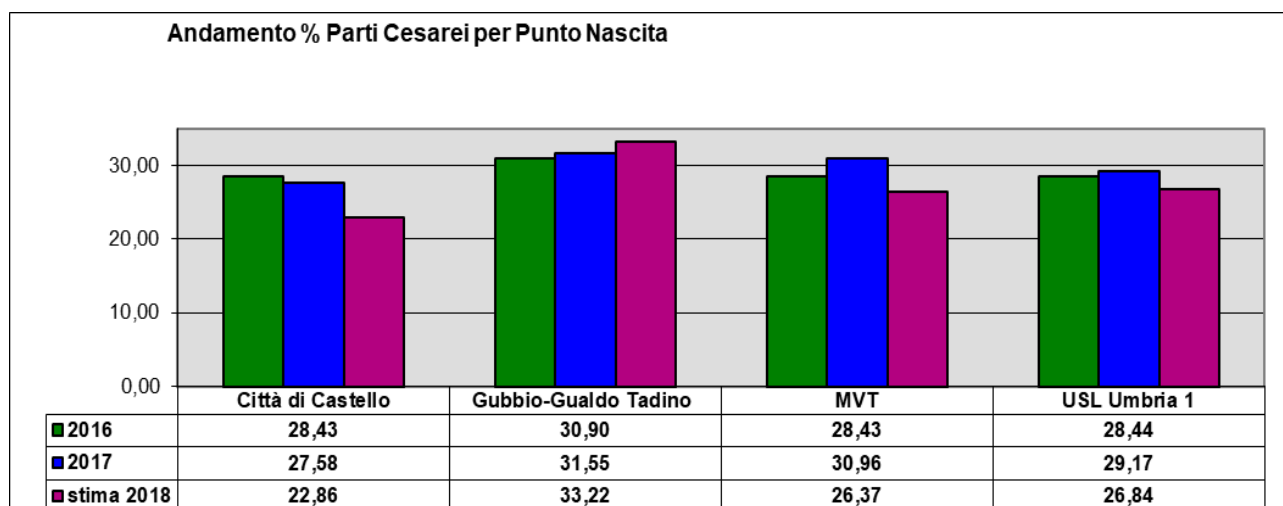
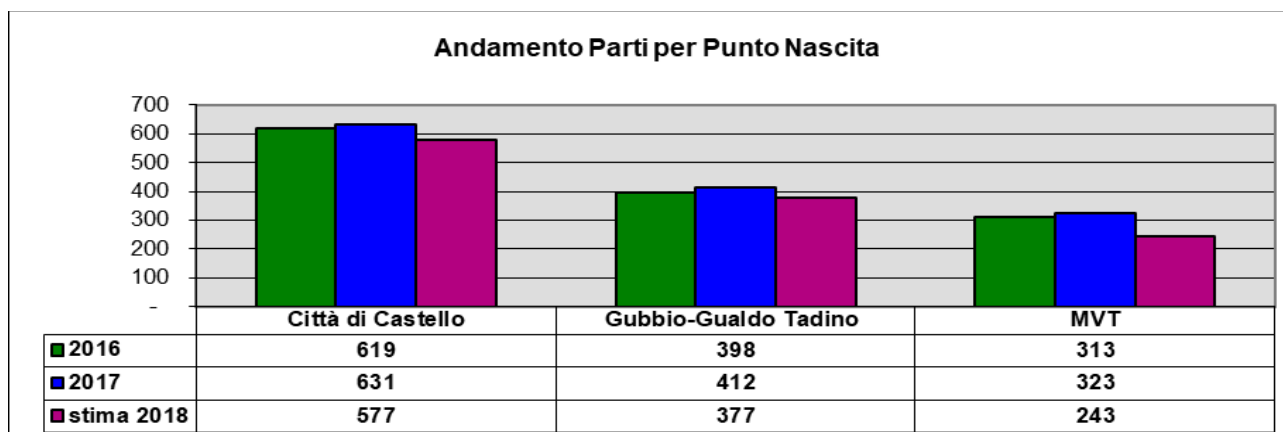


- **decentramento di alcune attività assistenziali**, con particolare riferimento a quelle dell'area delle **chirurgie specialistiche**.



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

- **riorganizzazione della rete dei Punti Nascita**



3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva intraregionale

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 2018 (38.825) appare in diminuzione rispetto al 2017.

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	2016	2017	Stima 2018
USL Umbria n.1 (*)	24.808	25.291	24.256
USL Umbria n.2	4.735	4.293	3.993
AO Perugia	32.093	31.712	30.104
AO Terni	1.046	931	880
Case di Cura Private	3.202	3.943	3.848
Totale	65.884	66.170	63.081

(*) comprensivi ricoveri Istituto Prosperius Tiberino

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 DL.gs 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:

5. Promuovere la salute e ridurre le esposizioni evitabili;
6. Mantenere universalità ed equità di accesso ai LEA garantendo la sostenibilità economica del sistema;
7. Promuovere il continuo miglioramento della qualità e sicurezza delle cure;
8. 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.

PREVISIONI ECONOMICHE ESERCIZIO 2019

4.1 Previsione ricavi

Il finanziamento regionale per l'anno 2019 in favore di questa Azienda, pari a complessivi € 804.596.160, come risulta dalla tabella n. 1 allegata alla DGRU 1195/2018 più volte citata, che si riproduce di seguito, confrontata con le assegnazioni 2018:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2018 DGRU 1252 del 30/10/2017	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2018 DGRU 1138 del 15/10/2018	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2019 dgru 1195 del 29/10/2018	diff. Preventivo 2019/2018	diff. Preventivo 2019 con 2018 rideterminato DGRU 1138/2018
Azienda U.S.L. Umbria 1	795.817.050	815.826.859	804.596.160	8.779.110	- 11.230.699
Azienda U.S.L. Umbria 2	661.779.448	680.023.607	666.995.302	5.215.854	- 13.028.305
TOTALE Aziende U.S.L.	1.457.596.498	1.495.850.466	1.471.591.462	13.994.964	- 24.259.004
Az. Ospedaliera PERUGIA	65.496.911	74.600.122	69.600.122	4.103.211	- 5.000.000
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	49.882.262	48.277.014	3.050.000	- 1.605.248
TOTALE AZIENDE OSPEDALIERE	110.723.925	124.482.384	117.877.136	7.153.211	- 6.605.248
TOTALE REGIONE	1.568.320.423	1.620.332.850	1.589.468.598	21.148.175	- 30.864.252

Come evidenziato sul prospetto che precede, il Fondo Sanitario regionale 2019, in questa prima fase di programmazione annuale, risulta superiore per € 21.148.175 rispetto a quello del preventivo 2018, ma

inferiore per € 30.864.252 rispetto al finanziamento 2018 così come rideterminato in corso d'anno con la DGR 1138 del 15/10/2018.

Per questa Azienda il finanziamento 2019 risulta superiore per € € 8.779.110 rispetto a quello iniziale del 2018, ma inferiore per € 11.230.699 rispetto alla ridefinizione del fondo sanitario 2018 con DGRU 1138/2018.

Il Fondo Sanitario Regionale rappresenta nel bilancio preventivo 2019 il 90,27% 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 2019	% su valore della produzione 2019
Contributi c/esercizio	804.596.160	90,27
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	43.336.712	4,86
concorsi, recuperi, rimborsi	22.252.580	2,50
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.730.000	1,32
altri ricavi e proventi	1.038.382	0,12
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	8.369.197	0,94
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	891.323.031	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 2019, sono state formulate, sulla base dell'andamento al 30/9/2018, dell'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili e, per la mobilità regionale anche in considerazione del global budget stabilito dalla Regione Umbria nei confronti dell'altra Azienda Sanitaria.

Sulla seguente tabella vengono sintetizzati e raggruppati per le macrovoci maggiormente significative i ricavi iscritti sul documento previsionale 2019, per fornire un maggior dettaglio rispetto allo schema del valore della produzione.

TIPOLOGIA DI RICAVO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	DIFFERENZA 2019/2018
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione per FSN	804.596.160	795.817.050	8.779.110
Mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione	28.610.310	31.385.249	- 2.774.939
Mobilità sanitaria extraregionale NON soggetta a compensazione	1.095.000	1.195.000	- 100.000
Mobilità sanitaria regionale	5.734.682	5.694.682	40.000
Rimborso Farmaci DPC da USL Umbria 2	16.150.000	13.000.000	3.150.000
Rimborsi e recuperi diversi	6.102.580	5.801.123	301.457
Servizi ospedalieri a privati paganti	2.190.720	2.228.120	- 37.400
Servizi territoriali a privati paganti	4.058.600	3.668.023	390.577
Multe e ammende	650.000	800.000	- 150.000
Tickets	11.730.000	11.390.000	340.000
Altre entrate	2.035.782	1.840.608	195.174
Costi capitalizzati	8.369.197	8.714.511	- 345.314
TOTALE VALORE PRODUZIONE PREVENTIVO	891.323.031	881.534.366	9.788.665

4.1.1. I contributi in conto esercizio.

Per il finanziamento attribuito a questa Azienda per il 2019 si rinvia al paragrafo precedente.

Oltre al fondo sanitario, sul bilancio preventivo 2019 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 € 29.705.310, di cui € 28.610.310 per mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione. Tale previsione è stata effettuata, prudenzialmente, sulla base dell'andamento sulla base dell'andamento al 30/9/2018 e dei dati effettivi 2017 comunicati dalla Regione con nota prot. 101311 del 11/7/2018;

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 1195/2018, per l'attività in global budget, per € 4.904.682, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2018 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 830.000.

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 2019 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	250.000
Prestazioni MMG, PLS, Continuità assistenziale	80.000
Altre prestazioni di screening	300.000
Altre prestazioni	200.000
TOTALE	5.734.682

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 2018.

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

4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali 2019 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 2019	% SU TOTALE	BUDGET 2018	% SU TOTALE	differenza budget 2019/2018
Affari Generali e Sinistri	2.065.583	0,23	2.265.583	0,26	-200.000
Affari Legali e Contenzioso	80.500	0,01	80.500	0,01	0
Attività Economali	24.457.223	2,74	23.447.223	2,66	1.010.000
Attività Tecniche	15.623.537	1,75	17.123.537	1,94	-1.500.000
Patrimonio	19.671.531	2,21	19.979.193	2,27	-307.662
Convenzioni	110.104.924	12,35	107.588.538	12,20	2.516.386
Convenzioni Mobilità regionale ed extraregionale	247.981.056	27,82	245.602.006	27,86	2.379.050
Personale dipendente	224.009.344	25,13	217.519.954	24,67	6.489.390
Farmaceutica Ospedaliera	80.772.119	9,06	80.742.119	9,16	30.000
Farmaceutica Territoriale	95.335.300	10,70	96.414.444	10,94	-1.079.144
Presidio Ospedaliero Area Perugia	2.364.040	0,27	2.352.615	0,27	11.425
Presidio Ospedaliero Alto Chiascio	247.556	0,03	249.515	0,03	-1.959
Presidio Ospedaliero Alto Tevere	400.163	0,04	389.020	0,04	11.143
Tecnologie Informatiche	4.255.456	0,48	4.255.456	0,48	0
Dipartimento Salute Mentale	15.354.880	1,72	15.362.837	1,74	-7.957
Formazione	541.635	0,06	541.635	0,06	0
Distretto Perugino	16.426.887	1,84	16.418.930	1,86	7.957
Distretto Assisano	3.813.861	0,43	3.813.861	0,43	0
Distretto Media Valle Tevere	5.401.000	0,61	5.401.000	0,61	0
Distretto Lago Trasimeno	5.462.810	0,61	5.370.000	0,61	92.810
Distretto Alto Chiascio	6.181.403	0,69	6.183.601	0,70	-2.198
Distretto Alto Tevere	6.974.401	0,78	6.851.561	0,78	122.840
Prevenzione	309.746	0,03	309.746	0,04	0
Medicina Legale	2.266.156	0,25	2.266.156	0,26	0
Contabilità Generale	1.262.082	0,14	1.045.498	0,12	216.584
Totale Budget Economici Centri di Risorsa	891.363.193	100,00	881.574.528	100,00	9.788.665

I costi iscritti sul preventivo 2019, 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 2019, è stata effettuata nel rispetto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGR 1195/2018.

Durante l'esercizio 2019, in conformità agli indirizzi regionali, verrà costantemente monitorato 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.

Di seguito si dettagliano i costi per la mobilità sanitaria regionale ed extraregionale che complessivamente sono pari a € 247.981.056 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 2019 di questa categoria di costi è stata formulata sulla base dei tetti stabiliti dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla nota DGRU 1195/2018, per l'attività in global budget, pari ad € 194.930.328, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2018 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 5.241.000, per un totale generale di € 200.171.328.

La tabella che segue dettaglia i costi 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 2019	ASL Umbria 2	AZIENDA AO PG	AZIENDA AO TR	TOTALE
Prestazioni sanitarie di ricovero	11.427.489	106.897.528	4.900.000	123.225.017
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.600.000	43.000.000	500.000	47.100.000
Altre prestazioni di carattere sanitario da aziende del S.S.R.- distribuzione farmaci file F (Asl-AO della Regione) CLASSE H	904.060	22.900.000	801.251	24.605.311
Prestazione servizi medicina di base	120.000			120.000
Altre prestazioni di carattere sanitario	320.000	4.751.000	50.000	5.121.000
TOTALE MOBILITA' PASSIVA REGIONALE 2019	16.371.549	177.548.528	6.251.251	200.171.328

4.2.2 MOBILITA' EXTRAREGIONALE

La formulazione della previsione dei costi anno 2019 della mobilità extraregionale in compensazione, per complessivi € 49.366.728 è stata effettuata sulla base dei dati effettivi 2017, ultimi comunicati dalla Regione Umbria, nel rispetto del principio della massima prudenza nella formulazione delle previsioni di bilancio.

Sul bilancio preventivo 2018 la mobilità passiva extraregionale era stata stimata sulla base dei dati effettivi 2015 (€ 47.544.533), che all'epoca erano gli ultimi ufficiali e che sono risultati inferiori per € 1.822.195 rispetto a quelli definitivi del 2017, come evidenziato sulla tabella che segue.

Costi per mobilità extraregionale	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza 2019/2018
Ricoveri	36.069.981	35.080.424	989.557
Specialistica	8.394.316	7.184.069	1.210.247
Medicina di base	362.407	334.539	27.868
Farmaceutica	772.832	803.672	-30.840
Termale	657.361	697.182	-39.821
Farmaci file F	2.508.633	2.884.076	-375.443
Trasporti	601.198	560.571	40.627
Totale	49.366.728	47.544.533	1.822.195

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 2019, tenuto conto che i costi per mobilità extraregionale corrispondono, come sopra precisato, a quelli effettivi del 2017 (ultimo dato ufficializzato dalla Regione Umbria) e che i ricavi stimati per lo stesso titolo in base all'andamento al 30/9/2018 ammontano a complessivi € 28.610.310, il saldo passivo risulta fortemente peggiorato rispetto a quello stimato a preventivo 2018, passando da € 16.503.513, ad € 20.756.418, con un incremento di € 4.597.134.

4.3 PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

La programmazione degli investimenti aziendali del triennio 2019/2021 risulta 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.

Sul piano triennale vengono evidenziati in dettaglio gli impieghi, distintamente per gli interventi di realizzazione, manutenzione ed adeguamento delle strutture ospedaliere, delle strutture territoriali e di potenziamento tecnologico, acquisto di attrezzature e mobili, le fonti di finanziamento per ciascun intervento che si prevede di realizzare e gli eventuali stati di avanzamento programmati nel periodo 2019/2021, coerentemente con le stimate tempistiche di attuazione.

Per quanto concerne la programmazione degli interventi di riduzione della vulnerabilità sismica, di cui al punto 8 del deliberato della DGRU 1195/2018, nel riportare quanto evidenziato nella delibera n. 1293 del 3/10/2018 di adozione del programma dei lavori per il triennio 2019-2021, si precisa che questa Azienda Sanitaria non dispone, ad oggi, delle risorse necessarie per dare seguito agli interventi di prevenzione sismica, quantificati sommariamente nel 2017, con apposite note trasmesse alla Regione Umbria, in 40 milioni di euro, e pertanto, gli stessi potranno essere inseriti nella programmazione triennale solamente a fronte di finanziamenti straordinari da parte dello Stato e/o della Regione. Gli interventi sul patrimonio immobiliare per l'adeguamento alla normativa antiincendio e per la ristrutturazione e riqualificazione sono evidenziati e dettagliati sull'allegato piano triennale degli investimenti. Entro novanta giorni dalla data di decorrenza degli effetti del bilancio, si procederà all'eventuale aggiornamento del programma triennale e del relativo elenco annuale ai sensi dell'art. 5, comma 6 del D.M. n. 14 del 16/1/2018.

4.4 PROGRAMMAZIONE RISORSE DI CASSA

In considerazione dell'andamento dei flussi di cassa dell'esercizio in corso, si può prevedere che anche nel 2019, 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 le risorse di cassa da destinare agli investimenti elencati in dettaglio, con le relative fonti di finanziamento, nel piano triennale allegato, si prevede, per l'anno 2019, 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 anno 2019, 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.

Il Direttore Generale
Dr. Andrea Casciari

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2019

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2019 è stato redatto in conformità al D.Lgs. 118 del 23/6/2011 e s.m.i. 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 2019 è stata effettuata rispettando le direttive regionali di cui alla DGRU 1195 del 29/10/2018, avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019", trasmessa con nota prot. 0233202 del 30/10/2018.

Il finanziamento regionale per l'anno 2019 è stato determinato secondo quanto previsto dalla tabella n. 1 allegata alla DGR sopra richiamata, in € 804.596.160.

Nella predisposizione del bilancio preventivo sono inoltre state seguite le direttive della DGR 1195/2018 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 sanitaria.

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.

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 da soggetti pubblici 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 2019, ammonta a € 891.363.193, corrispondenti al "Valore della Produzione", per € 891.323.031 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, secondo lo schema di bilancio del valore della produzione.

Si precisa che sul piano dei conti dei ricavi sono iscritti anche i valori delle rimanenze finali, per € 12.661.880, che si ipotizzano, in sede di previsione, uguali a quelle iniziali, iscritte, per lo stesso importo, sul piano dei conti dei costi, e quindi il totale generale dei ricavi iscritti sul piano dei conti del presente bilancio è pari ad € 904.025.073.

La tabella seguente confronta il valore della produzione a preventivo 2019 con quello dell'anno precedente:

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2019	Bilancio preventivo 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
Contributi c/esercizio	804.596.160	795.817.050	8.779.110	1,10
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	43.336.712	45.891.574	- 2.554.862	- 5,57
concorsi, recuperi, rimborsi	22.252.580	18.801.123	3.451.457	18,36
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.730.000	11.390.000	340.000	2,99
altri ricavi e proventi	1.038.382	920.108	118.274	12,85
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	8.369.197	8.714.511	- 345.314	- 3,96
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	891.323.031	881.534.366	9.788.665	1,11

A) Valore della produzione € 891.323.031

La voce più rilevante dei ricavi previsti per l'esercizio 2019 è rappresentata dal Fondo Sanitario regionale assegnato con la Deliberazione di Giunta 1195/2018, il cui importo ammonta ad € 804.596.160 e costituisce il 90% dei ricavi aziendali, come evidenziato sulla tabella che segue.

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 2018 e delle stime sulla base 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, e nel rispetto dei tetti di cui alla tabella 2 allegata alla DGRU 1195/2018.

Per i ricavi relativi alla mobilità extraregionale si è fatto riferimento all'andamento dell'anno 2018 e alle stime ipotizzabili sulla base dei dati attuali.

Si riporta di seguito la sintesi delle macro voci di ricavo che compongono il valore della produzione, confrontate con quelle dell'esercizio precedente e con indicata la percentuale di incidenza di ciascuna sul totale del valore della produzione:

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2019	% su valore della produzione 2019	Bilancio preventivo 2018	% su valore della produzione 2018	differenza 2019/2018
Contributi c/esercizio	804.596.160	90,27	795.817.050	90,28	8.779.110
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	43.336.712	4,86	45.891.574	5,21	- 2.554.862
concorsi, recuperi, rimborsi	22.252.580	2,50	18.801.123	2,13	3.451.457
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.730.000	1,32	11.390.000	1,29	340.000
altri ricavi e proventi	1.038.382	0,12	920.108	0,10	118.274
Contributi conto capitale imputati all'esercizio	8.369.197	0,94	8.714.511	0,99	- 345.314
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	891.323.031	100,00	881.534.366	100,00	9.788.665

A1) Contributi c/esercizio € 804.596.160

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e provincia autonoma per quote FSR € 804.596.160

Come sopra specificato, il FSR 2019, pari ad € 804.596.160 è stato assegnato a questa Azienda con DGRU 1195 del 29/10/2018.

Il finanziamento regionale per l'anno 2019 risulta aumentato di € 8.779.110 rispetto alla prima assegnazione per l'anno 2018 di cui alla DGRU 1252 del 30/10/2017, sulla base della quale è stato predisposto il bilancio preventivo 2018, ma risulta inferiore per € 11.230.699 rispetto a quello rideterminato, sempre per l'anno 2018, con la DGRU n. 1138 del 15/10/2018. La DGRU 1195/2018 contiene i primi indirizzi per permettere alle Aziende Sanitarie di avviare la programmazione e redigere i bilanci previsionali, in attesa di perfezionare le 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 2019/2018:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2018 DGRU 1252 del 30/10/2017	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2018 DGRU 1138 del 15/10/2018	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2019 dgru 1195 del 29/10/2018	differenza Preventivo 2019/2018	differenza Preventivo 2019 con 2018 rideterminato DGRU 1138/2018
Azienda U.S.L. Umbria 1	795.817.050	815.826.859	804.596.160	8.779.110	- 11.230.699
Azienda U.S.L. Umbria 2	661.779.448	680.023.607	666.995.302	5.215.854	- 13.028.305
TOTALE Aziende U.S.L.	1.457.596.498	1.495.850.466	1.471.591.462	13.994.964	- 24.259.004
Az. Ospedaliera PERUGIA	65.496.911	74.600.122	69.600.122	4.103.211	- 5.000.000
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	49.882.262	48.277.014	3.050.000	- 1.605.248
TOTALE Az. OSPEDALIERE	110.723.925	124.482.384	117.877.136	7.153.211	- 6.605.248
TOTALE REGIONE	1.568.320.423	1.620.332.850	1.589.468.598	21.148.175	- 30.864.252

A.1b) 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 D.Lgs. 118/2011, non si procede alla iscrizione degli stessi.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria € 43.336.712

A4)a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 5.734.682

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 1195/2018 sopra richiamata. Si evidenzia che il global budget previsto per il 2018 risulta invariato rispetto a quello del 2018.
- mobilità regionale per altre prestazioni "fuori global budget", per complessivi € 830.000, stimati sulla base dell'andamento del 3° trimestre 2018 e riconciliati, ai fini della corrispondenza dei valori infragruppo, con le altre Aziende Sanitarie Regionali.

A4)b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 3.481.620

L'importo di cui sopra risulta dalle seguenti voci ed è stato stimato in riferimento all'andamento al 30/9/2018 e presenta un lieve incremento rispetto al preventivo 2018 per l'aumento della previsione di ricavi per le prestazioni di citologia:

- 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 € 971.620.

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 e del preventivato accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero-professionale, ammontano a complessivi € 2.423.000, quindi risulta un ampio margine previsionale per l'imputazione, a consuntivo, dei costi generali aziendali che nel 2017, a consuntivo, ammontavano ad € 110.263.

A4)c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 34.120.410

Si evidenzia preliminarmente che questa macro voce di ricavo, a preventivo 2019, presenta un decremento di € 2.912.462 rispetto al preventivo 2018 dovuto principalmente alla diminuzione della previsione dei ricavi per ricoveri da mobilità sanitaria extraregionale in compensazione di

€ 2.832.692, a seguito dell'aggiornamento degli stessi in base all'andamento al 30/9/2018 ed anche in considerazione dei dati effettivi 2017 comunicati dalla Regione Umbria con nota prot. 101311 del 11/7/2018.

L'importo di € 34.120.410 risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione, pari ad € 28.610.310. La stima dei ricavi è stata effettuata, come sopra precisato sulla base dell'andamento al 30/9/2018 e dei dati 2017 comunicati dalla Regione;
- mobilità sanitaria extraregionale, non soggetta a compensazione, pari ad € 1.095.000, di cui € 1.000.000 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 2018.
- Altri ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie diverse per complessivi € 4.415.100, 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 € 650.000 per ricavi da multe ed ammende. Anche la previsione di questi ricavi è stata stimata in base all'andamento al 3° trimestre 2018.

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 2019 le seguenti previsioni, con l'equilibrio tra i costi, diretti ed indiretti, ed i ricavi, stimati sulla base dell'andamento 2018 e dei dati del bilancio di esercizio 2017:

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)	10.000
Assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008 (conto 310 90 10)	0
Differenza per costi indiretti su altre voci afferenti al Servizio	590.000
TOTALE COSTI	600.000

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 22.252.580

L'importo di € 22.252.580 è composto dalle seguenti macro voci di ricavo, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2018, proiettato ad anno e presenta un incremento di € 3.451.457 rispetto al preventivo 2018, imputabile in via prevalente all'aumento di € 3.150.000 del rimborso farmaci DPC da USL Umbria 2, come di seguito precisato;

- Rimborsi assicurativi, stimati in € 424.330, con un decremento di € 145.670 rispetto alla previsione 2018 di € 670.000;
- Rimborsi e recuperi da Aziende Sanitarie Regionali, per complessivi € 16.718.000, con un incremento di € 3.075.000, rispetto al preventivo 2018 di € 13.642.540 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 € 16.150.000, in incremento per 3.150.000 rispetto ad € 13.000.000 del 2018;
- Rimborsi e recuperi da diversi soggetti pubblici e privati, per complessivi € 5.110.250, 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) € 11.730.000

L'importo risulta stimato sulla base dell'andamento dei ricavi al 30 settembre 2018, ed è in linea con la previsione 2018, registrando un modesto incremento di € 340.000.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 8.369.197

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 stimati in complessivi € 10.134.685. Tale previsione, in diminuzione di € 345.314 rispetto al preventivo 2018, è stata effettuata sulla base del dato effettivo del bilancio di esercizio 2017 e della programmazione delle risorse per investimenti.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni € zero

La suddetta voce non risulta movimentata

A9) Altri ricavi e proventi € 1.038.382

La suddetta voce di € 1.038.382 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 30/9/2018, in aumento per € 118.274 rispetto al preventivo 2018.

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, 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 1195/2018, l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora assicuri l'equilibrio economico di bilancio.

Durante l'esercizio 2019, 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.

Il presente bilancio di previsione 2019 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 2019, ammonta a € 891.363.193 di cui 875.807.809, corrispondenti al "Costo della Produzione", € 440.000 per oneri finanziari (interessi passivi su mutui) ed € 15.115.384 iscritti per imposte sullo schema di Conto Economico.

Si precisa che sul piano dei conti dei costi sono iscritti anche i valori delle rimanenze iniziali, per € 12.661.880, che si ipotizzano, in sede di previsione, uguali a quelle iniziali, iscritte, per lo

stesso importo, sul piano dei conti dei ricavi, e quindi il totale generale dei costi iscritti sul piano dei conti del presente bilancio è pari ad € 904.025.073.

La previsione dei costi 2019 è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30 settembre 2019, nel rispetto degli specifici obiettivi e limiti regionali di cui alla DGRU 1195/2018, per le voci di costo sottoposte a vincolo, ed in ogni caso tenuto conto delle risorse a disposizione in questa prima fase di avvio della programmazione 2019, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche definite dalla Direzione Aziendale per il 2019.

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 2018.

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno	VARIAZIONE 2019/2018	
		2018	2019	Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
1)	Acquisti di beni	87.938.769	88.371.534	432.765	0,5%
2)	Acquisti di servizi sanitari	508.733.818	508.366.548	- 367.270	-0,1%
3)	Acquisti di servizi non sanitari	40.784.991	41.377.764	592.773	1,4%
4)	Manutenzione e riparazione	11.608.860	11.096.860	- 512.000	-4,6%
5)	Godimento di beni di terzi	3.571.905	3.791.905	220.000	5,8%
6)	Costi del personale	199.766.361	200.559.519	793.158	0,4%
7)	Oneri diversi di gestione	3.315.658	3.324.458	8.800	0,3%
8)	Ammortamenti	10.442.347	10.134.685	- 307.662	-3,0%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10)	Variazione delle rimanenze				
11)	Accantonamenti	150.000	8.784.536	8.634.536	98,3%
Totale B)		866.312.709	875.807.809	9.495.100	1,1%
	<u>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>	15.221.657	15.515.222	293.565	1,9%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	40.162	40.162	-	0,0%
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	223.416	440.000	216.584	49,2%
Totale C)		-183.254	-399.838	- 216.584	54,2%
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)		-	-		
	<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>	15.038.403	15.115.384	76.981	0,5%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1)	IRAP	14.518.403	14.595.384	76.981	0,5%
2)	IRES	520.000	520.000	0	-
3)	Accantonamento a fondo imposte				
Totale Y)		15.038.403	15.115.384	76.981	0,5%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0		

Il preventivo 2019 presenta un incremento dei costi della produzione pari allo 1,1%, € 9.495.100 in termini assoluti, rispetto a quello del preventivo 2018, 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 € 88.371.534

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

€ 86.789.534 acquisti beni sanitari

€ 1.582.000 acquisti beni non sanitari

B1a) Acquisti di beni sanitari € 86.789.534

L'incremento di € 500.765 rispetto al preventivo 2018, è dovuto, in via prevalente, alla somma algebrica tra l'incremento di € 3.150.000 della spesa per i farmaci innovativi in distribuzione per conto tramite le farmacie da rimborsare da parte della USL Umbria 2, e la diminuzione della previsione dei costi degli altri farmaci che rientrano nell'obiettivo della Farmaceutica per acquisti diretti, nel rispetto delle disposizioni regionali che hanno diminuito tale obiettivo di € 1.691.278 rispetto al preventivo 2018. Anche il costo dei dispositivi ha subito un decremento a preventivo di € 925.631.

La Regione Umbria, con la DGRU 1195/2018, per la spesa Farmaceutica ha stabilito i seguenti tetti:

- Farmaceutica convenzionata: € 70.193.712
- Farmaceutica acquisti diretti: € 41.170.515

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 1195/2018.

Si riepilogano di seguito i dati contabili che dimostrano, evidenziando i costi ricompresi nel calcolo degli stessi, il rispetto, in sede di Bilancio Preventivo 2019, degli obiettivi di spesa stabiliti dalla Regione Umbria per la farmaceutica nell'anno 2019, come attestato, con apposito prot. 0161859 del 12/11/2018, dal dirigente della competente U.O.C, acquisita agli atti di bilancio:

OBIETTIVO SPESA FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI ANNO 2019 DGRU 1195 del 29/10/2018		
conto costo	Descrizione	preventivo 2019 DGRU 1195 del 29/10/2018
240/10/72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	5.600.000
240/10/74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	10.608.532
240/10/75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	10.739.556
240/10/76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	10.171.662
240/10/81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	450.000
240/10/85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.600.765
TOTALE		41.170.515

OBIETTIVO FARMACEUTICA CONVENZIONATA ANNO 2019 - DGRU 1195 del 29/10/2018		
conto costo	Descrizione	Preventivo 2019 DGRU 1195/2018
280/10/10	convenzione assistenza farmaceutica	70.193.712

Nella voce riepilogativa dello schema di bilancio "acquisti di beni sanitari" è ricompresa anche la previsione dei costi 2019 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 2019 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 1195/2018 (€ 1.589.468.598) e della percentuale spettante a questa Azienda rispetto allo stesso, pari al 50,62%. Di seguito si riporta prospetto di dettaglio dei conti di costo ricompresi nella determinazione del limite, sulla base delle direttive contenute nella DGRU n. 1195/2018.

Fondo sanitario Regione Umbria anno 2019	1.589.468.598
Fondo sanitario USL Umbria 1 - 2019	804.596.160
% QUOTA USL Umbria 1 su FSR 2019	50,62
tetto regionale dispositivi 2019 - 4,4%	69.936.618
tetto Azienda USL Umbria 1 2019 = 50,62%	35.401.916

conto	descrizione	PREVENTIVO 2019
240/120/10	Acquisto materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	10.000
240/140/10	Dispositivi medici	12.324.369
240/140/20	Dispositivi medici impiantabili attivi	650.000
240/140/30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000
310/10/14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	891.037
310/10/15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	1.194.189
TOTALE PREVISIONE COSTI 2019		20.169.595

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 1.582.000

Questa voce di costo, che presenta una previsione pressochè invariata rispetto al 2018, 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 € 623.000.

B2) Acquisti di servizi sanitari € 508.366.548

Questa macrovoce riepilogativa dello schema di bilancio a preventivo 2019 presenta una sostanziale invarianza rispetto al preventivo 2018 (+ € 367.270).

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

B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base € 53.839.184.

L'importo stimato secondo l'andamento al 30/9/2018, sulla base della programmazione della Direzione e del numero medio dei medici previsti in servizio nel 2019. Si precisa che nel bilancio di previsione 2018 queste voci di costo ricomprendevano anche l'incremento per il rinnovo contrattuale del personale convenzionato, calcolato sull'1,45% del monte salari 2015, pari ad € 902.322, mentre nel preventivo 2019 la stima di tali incrementi è stata iscritta, nel rispetto delle direttive regionali sui conti degli accantonamenti a fondo per rinnovi contrattuali. La voce risulta composto dai seguenti costi:

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2019	variazione	%
Assistenza Medici Medicina Generale	38.239.004	37.942.269	-296.735	-0,8%
Assistenza Pediatri Libera Scelta	8.507.272	8.056.454	-450.818	-5,6%
Assistenza Continuità assistenziale	5.291.095	5.745.203	454.108	7,9%
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.005.407	1.612.851	-392.556	-24,3%
mobilità intraregionale	120.000	120.000	0	0,0%
mobilità extraregionale	334.539	362.407	27.868	7,7%
TOTALE COSTI MEDICINA DI BASE	54.497.317	53.839.184	-658.133	-1,2%

Per rendere omogeneo il confronto dei costi tra il preventivo 2019 e quello 2018, nella tabella che segue è stato aggiunto il costo per i rinnovi contrattuali 2019, che sono stati stimati dalla

competente U.O.C., sulla base delle informazioni al momento disponibili, in complessivi € 2.758.826, di cui € 2.048.730 per l'anno 2018, applicando il 3,48% sul monte salari 2015, ed € 710.096 per l'anno 2019, applicando l'1,30% sul monte salari 2015.

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2019	variazione	%
Assistenza Medici Medicina Generale	38.239.004	37.942.269	-296.735	-0,8%
Assistenza Pediatri Libera Scelta	8.507.272	8.056.454	-450.818	-5,6%
Assistenza Continuità assistenziale	5.291.095	5.745.203	454.108	7,9%
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.005.407	1.612.851	-392.556	-24,3%
Accantonamenti rinnovi contrattuali MMG PLS MCA ed altri		2.758.826	2.758.826	100,0%
mobilità intraregionale	120.000	120.000	0	0,0%
mobilità extraregionale	334.539	362.407	27.868	7,7%
TOTALE COSTI MEDICINA DI BASE	54.497.317	56.598.010	2.100.693	3,7%

I costi previsti per il personale sanitario convenzionato con il SSN per l'esercizio 2019 rispettano i limiti di crescita dei trattamenti economici per tale tipologia di medici, richiamati dalla DGRU 1195/2018, come risulta dalla nota della competente U.O.C..

B.2.b) Acquisto servizi sanitari – Farmaceutica € 71.230.511

L'importo complessivo di € 71.230.511 risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2019	variazione	%
Convenzioni per assistenza farmaceutica	72.908.134	70.193.712	-2.714.422	-3,9%
Indennità disagiata residenza farmacie rurali	32.000	70.000	38.000	54,3%
Contributo per elaborazione ricette	127.000	193.967	66.967	34,5%
Farmaceutica mobilità extraregionale	803.539	772.832	-30.707	-4,0%
TOTALE COSTI FARMACEUTICA 2019	73.870.673	71.230.511	-2.640.162	-3,7%

Per quanto concerne il costo della farmaceutica convenzionata si evidenzia che lo stesso rispetta l'obiettivo regionale di cui con la DGR 1195/2018, 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 2019 sono stati iscritti costi per il global budget, pari ad € 194.930.328 in conformità alle direttive regionali (tabella n. 2 allegata alla DGRU 1195/2018) e delle prestazioni extra global budget, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2018, per € 5.241.000 per un totale generale di € 200.171.328, in incremento per € 576.855 rispetto al preventivo 2018, imputabile, in via prevalente, all'aumento di € 400.000 del global budget dell'Azienda Ospedaliera di Terni.

MOBILITA' EXTRAREGIONALE

Per la mobilità extraregionale in compensazione sono stati previsti sul bilancio 2018 costi per complessivi € 49.366.728, corrispondenti a quelli effettivi del 2017 comunicati dalla Regione Umbria con nota prot. 101311 del 11/7/2018, che sono, ad oggi, gli ultimi conosciuti e che presentano un incremento di € 1.822.195 rispetto a quelli iscritti sul preventivo 2018, pari ad € 47.544.533, corrispondenti ai costi effettivi 2015 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 2019 si rinvia, per evitare ripetizioni, a quanto riportato in dettaglio all'apposito paragrafo della Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo 2019.

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%, rispetto al consuntivo 2011. La suddetta previsione rispetta tale limite, come risulta dalla apposita nota prot. 164181 del 15/11/2018 della competente U.O.C. acquisita agli atti di bilancio. La competente U.O.C. provvederà a monitorare trimestralmente l'andamento del rispetto di tale limite e renderà conto sullo stesso in sede di bilancio d'esercizio 2019.

B 3) Acquisto servizi non sanitari € 41.377.764

L'importo di € 41.377.764 risulta composto dalla previsione di costo per le seguenti voci:

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2019	variazione	%
servizi non sanitari	40.477.440	41.033.359	555.919	1,4%
consulenze collaborazioni interinale e altro	44.251	71.000	26.749	37,7%
formazione	263.300	273.405	10.105	3,7%
TOTALE COSTI SERVIZI NON SANITARI	40.784.991	41.377.764	592.773	1,4%

Rispetto al preventivo 2018 si registra un lieve incremento dei costi dei servizi non sanitari dovuto, in linea con l'andamento al terzo trimestre 2018..

B 4) Manutenzione e riparazione € 11.096.860

La previsione di tale voce di costo per l'esercizio 2019 risulta in decremento per € 512.000 rispetto al preventivo 2018 ed è stata effettuata sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2018 e della programmazione degli interventi urgenti ed indifferibili.

B 5) Godimento di beni d terzi € 3.791.905

L'importo di € 3.791.905 risulta composto dalle seguenti voci di costo e presenta una previsione in aumento di € 220.000 per l'incremento dei canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie.

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2019	variazione	%
Fitti passivi e quote condominiali	2.831.905	2.831.905	0	0,0%
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	220.000	445.000	225.000	50,6%
canoni di leasing	520.000	515.000	-5.000	-1,0%
Totale godimento di beni di terzi 2019	3.571.905	3.791.905	220.000	5,8%

B6) Costi del personale € 200.559.519**B11)d) Altri accantonamenti rinnovi contrattuali personale € 5.780.710**

La previsione dei costi del personale dipendente, per complessivi € 206.340.229, di cui € 200.559.519, per spesa al netto della stima dei rinnovi contrattuali, ed € 5.780.710, per i rinnovi contrattuali, presenta un incremento di € 6.573.868, rispetto a quella del preventivo 2018, in cui la stima del rinnovo dei contratti era allocata tra i costi e non alla voce accantonamenti.

Nella previsione sono ricompresi, alla voce accantonamenti, i costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per complessivi € 5.780.710, di cui :

- € 3.722.476 rinnovi contrattuali dirigenza medica, di cui:
 - ✓ € 2.706.756 trascinamento rinnovo contrattuale 2018, al 3,48%
 - ✓ € 1.015.720, pari all'1,3% del M.S. 2015, di cui:
 - a) € 206.776 per vacanza contrattuale da 1/4/2019, calcolato come sotto precisato
 - b) € 808.944 quale differenziale
- € 522.038 rinnovi contrattuali dirigenza non medica, di cui:
 - ✓ € 379.588 trascinamento rinnovo contrattuale 2018, al 3,48%
 - ✓ € 142.450, pari all'1,3% del M.S. 2015, di cui:
 - a) € 31.188 per vacanza contrattuale da 1/4/2019, calcolato come sotto precisato
 - b) € 111.262 quale differenziale

- € 1.536.196, per rinnovi contrattuali comparto, pari all'1,3% del M.S. 2015, di cui:
 - ✓ € 510.580 per vacanza contrattuale da 1/4/2019, calcolato come sotto precisato
 - ✓ € 710.920 elemento perequativo
 - ✓ € 314.696 quale differenziale

La stima degli importi è stata effettuata considerando prioritariamente, per la dirigenza, il trascinarsi del costo del triennio contrattuale 2016/2018 sul quale non è ancora intervenuto l'accordo tra le parti, corrispondente al 3,48% del M.S. 2015.

Per quanto riguarda il triennio successivo, con particolare riferimento all'anno 2019, è stato previsto, per tutto il personale, un accantonamento pari all'1,3% del M.S. 2015, effettuato sulla base delle disposizioni contenute nella legge di bilancio 2019, attualmente all'esame del Parlamento.

All'interno di tale accantonamento, è ricompresa la quota riferita alla indennità di vacanza contrattuale, calcolata sulla base dell'inflazione misurata dall'indice armonizzato europeo Ipca, al netto dei beni energetici importati, prevista per il 2019 dall'ISTAT all'1,4%. Dopo tre mesi di vacanza contrattuale, quindi dal 1/4/2019, viene riconosciuto il 30% dell'Ipca, pari allo 0,42%; dopo sei mesi, quindi dal 1/7/2019, il 50%, pari allo 0,7%.

Per il comparto, la suddetta percentuale dell'1,3%, ricomprende, altresì, il finanziamento del costo dell'elemento perequativo: questo strumento contrattuale è stato introdotto per sterilizzare la perdita del diritto al bonus di 80 euro, conseguenza logica dell'aumento strutturale degli stipendi che incide esclusivamente sui redditi più bassi. L'elemento perequativo avrebbe una durata limitata al 2018, ma sembrerebbe rifinanziato anche con la legge di stabilità 2019, al fine di evitare una riduzione delle retribuzioni meno elevate.

La previsione è stata elaborata dalla competente U.O.C., come risulta dalla nota prot. 0162193 del 12/11/2018, acquisita agli atti di bilancio, nel rispetto delle prescrizioni dettate dalla Regione Umbria con la DGR 1195/2018, in cui, relativamente ai costi del personale dipendente, vengono richiamate le vigenti disposizioni e le previste limitazioni alla crescita dei trattamenti economici.

L'importo complessivo di € 206.340.229 risulta così articolato tra le diverse voci riepilogative di costo:

B.4.a) Personale dirigente medico € 72.738.841

B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 7.944.023

B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario € 84.615.158

B.4.d) Personale dirigente altri ruoli € 1.818.244

B.4.e) Personale comparto altri ruoli € 33.443.253

B.11.d) Altri accantonamenti € 5.780.710

B7) Oneri diversi di gestione € 3.324.458

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

Voci di costo	Preventivo 2018	Preventivo 2019	variazione	%
Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	1.322.016	1.322.016	0	0,0%
compensi Organi Direttivi e Collegio Sindacale	598.756	598.756	0	0,0%
compensi commissioni	1.359.486	1.368.286	8.800	0,6%
altri oneri per liti arbitraggi e risarcimenti	35.400	35.400	0	0,0%
Totale oneri diversi di gestione	3.315.658	3.324.458	8.800	0,3%

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

B 8) Ammortamenti € 10.134.685

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 € 1.765.488 in considerazioni del dato iscritto sul bilancio di esercizio 2017.

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.

B11) Accantonamenti € 8.784.536**B11a) accantonamenti per rischi € 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.C., per far fronte ai lavori di somma urgenza. La stessa somma accantonata con il bilancio di previsione 2018 allo stesso titolo non è stata utilizzata nel corso dell'anno 2018, pertanto in sede di bilancio di esercizio al 31/12/2018 verrà iscritta a Fondo rischi ed oneri.

B11d) Altri accantonamenti € 8.634.536

Su tale voce risultano accantonati i costi stimati dei rinnovi contrattuali del personale convenzionato, per € 2.758.826, del personale dipendente, € 5.780.710, come precisato in dettaglio alle specifiche voci ed € 95.000 al fondo oneri differiti per attività libero professionale.

C) Proventi e oneri finanziari € - 399.838**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 € 440.000

L'importo di € 440.000 corrisponde agli interessi passivi sulle rate dei mutui già contratti in scadenza nell'anno 2019, pari ad € 70.559, oltre alla previsione di quelli da corrispondere sul mutuo che verrà contratto nel 2019.

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 € 15.115.384

Y1) IRAP € 14.595.384

Y2) IRES € 520.000

Gli importi per l'Irap sono stati stimati sulla base dell'andamento dell'anno 2018 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	2019	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	795.817.050	804.596.160	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	795.817.050	804.596.160	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	795.817.050	793.346.160	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	11.250.000	+
	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 LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	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	43.336.712	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	38.277.931	35.551.892	+
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	5.734.682	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	2.862.708	2.862.708	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.350.000	2.300.000	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	160.000	250.000	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	241.974	241.974	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	80.000	80.000	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
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	111.900	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	32.580.249	29.705.310	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	25.932.692	23.100.000	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.162.913	3.159.820	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1.100.000	1.000.000	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	834.631	896.393	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	338.207	338.207	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	777.057	777.057	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	86.016	85.100	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	253.733	253.733	+
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	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	95.000	+
	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	4.303.200	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.164.020	3.481.620	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	60.000	60.000	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.450.000	2.450.000	+
	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	126.900	+
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	124.720	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	320.000	320.000	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	400.000	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	18.801.123	22.252.580	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	670.000	424.330	+
	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	16.718.000	+
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	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.000.000	16.150.000	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	594.540	568.000	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	760.400	791.250	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	45.000	11.250	+
	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	780.000	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.728.183	4.319.000	+
	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	4.319.000	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.390.000	11.730.000	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.300.000	11.640.000	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	90.000	90.000	+
	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	8.369.197	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	224.804	420.564	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.451.008	3.025.583	+
	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	4.923.050	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	920.108	1.038.382	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.500	2.500	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	559.357	630.000	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	358.251	405.882	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	881.534.366	891.323.031	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	87.938.769	88.371.534	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	86.288.769	86.789.534	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	48.471.793	46.870.515	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	47.611.793	46.420.515	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	860.000	450.000	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	542.000	542.000	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	542.000	542.000	+
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	-	-	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	19.002.000	18.076.369	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	13.252.000	12.326.369	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	650.000	650.000	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000	5.100.000	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.350.000	1.350.000	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.700.450	2.700.450	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	75.000	50.000	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	107.526	60.200	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.040.000	990.000	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.000.000	16.150.000	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.650.000	1.582.000	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	4.000	4.000	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	300.000	300.000	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	611.000	623.000	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	300.000	300.000	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	25.000	25.000	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	410.000	330.000	+
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	549.744.312	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	508.733.818	508.366.548	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	54.497.317	53.839.184	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	54.042.778	53.356.777	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	38.239.004	37.942.269	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.507.272	8.056.454	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.291.095	5.745.203	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.005.407	1.612.851	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	120.000	120.000	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	334.539	362.407	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	73.870.806	71.230.511	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	73.067.134	70.457.679	+
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	772.832	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.833.291	69.518.599	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	46.100.000	47.100.000	+
	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	8.394.316	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	6.696.378	7.188.397	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	5.714.333	5.809.005	+
	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	1.644.485	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.069.848	4.164.520	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.138.511	1.026.881	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.407.190	6.961.220	+
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 (intraregionale)	6.103.581	5.920.581	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.303.609	1.040.639	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	9.350.000	9.550.000	+
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	9.550.000	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	12.075.000	12.434.308	+
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	5.652	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	12.069.348	12.428.656	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	200.410.479	197.900.036	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	126.325.017	123.225.017	+
	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	36.069.981	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	27.307.484	27.307.484	+
	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	16.627.141	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.680.343	10.680.343	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	11.697.554	11.297.554	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	16.354.292	16.378.335	+
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 (intraregionale)	14.623.664	14.349.707	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.730.628	2.028.628	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.989.387	27.113.944	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	22.105.311	24.605.311	+
	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	2.508.633	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	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)	-	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.865.498	1.665.532	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	313.145	300.000	+
	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	657.361	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	634.810	487.810	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	220.361	220.361	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.389.753	4.532.380	+
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	601.198	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.829.182	3.931.182	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	26.212.944	27.077.821	+
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	26.003.465	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.090.356	1.074.356	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.978.000	2.108.000	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	20.000	35.000	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.605.000	1.705.000	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	70.000	70.000	+
	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	178.000	+
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	120.000	+
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	2.486.837	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	940.899	958.649	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	76.167	76.167	+
	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	1.000.000	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	767.221	452.021	+
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	575.741	+
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	19.200	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	861.854	556.541	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	260.000	362.000	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	38.000	72.000	+
	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	80.000	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	483.854	42.541	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio 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	4.994.100	+
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	4.821.000	+
	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	173.100	+
	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	41.377.764	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	40.477.440	41.033.359	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.900.000	5.247.000	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.126.000	5.126.000	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.010.000	3.663.000	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.652.500	5.652.500	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.323.456	3.773.456	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	475.000	335.000	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	730.000	870.000	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.126.000	1.126.000	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.700.000	4.700.000	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	945.073	945.073	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.152.500	1.952.500	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.452.500	1.452.500	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	700.000	500.000	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.336.911	7.642.830	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	141.110	191.000	+
	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	7.451.830	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	44.251	71.000	+
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	43.000	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	40.000	40.000	+
	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	-	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	4.251	3.000	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	28.000	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	28.000	+
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	273.405	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	54.700	64.805	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	208.600	208.600	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	11.608.860	11.096.860	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.492.360	3.992.360	+
	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	5.400.000	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	390.000	378.000	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.326.500	1.326.500	+
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	3.791.905	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.831.905	2.831.905	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	220.000	445.000	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	220.000	445.000	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	520.000	515.000	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	440.000	400.000	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	80.000	115.000	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	199.766.361	200.559.519	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	165.066.384	165.298.022	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	82.579.786	80.682.864	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	74.438.067	72.738.841	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	70.829.046	69.406.543	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.609.021	3.332.298	+
	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	7.944.023	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.185.448	7.011.408	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	956.271	932.615	+
	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	84.615.158	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	77.150.414	79.580.646	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.336.184	5.034.512	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.076.851	1.057.211	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	950.968	928.767	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	704.774	688.329	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	246.194	240.438	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	125.883	128.444	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	125.883	128.444	+
	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	22.104.195	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	250.795	295.303	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	126.476	173.896	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	124.319	121.407	+
	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	21.808.892	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	19.184.900	19.495.603	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.271.707	2.313.289	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.915.724	12.100.091	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	606.492	594.174	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	206.085	202.586	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	400.407	391.588	+
	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	11.505.917	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.309.232	11.505.917	+
	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	3.324.458	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.322.016	1.322.016	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.993.642	2.002.442	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	598.756	598.756	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.394.886	1.403.686	+
	BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	10.442.347	10.134.685	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	146.893	121.920	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.295.454	10.012.765	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	7.086.723	6.627.347	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	237.637	283.838	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.849.086	6.343.509	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.208.731	3.385.418	+
	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	-	-	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	+/-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	150.000	8.784.536	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	150.000	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	150.000	+
	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	-	8.634.536	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	2.478.959	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	279.867	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	3.722.476	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	522.038	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	1.536.196	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	95.000	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	866.312.709	875.807.809	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	40.162	40.162	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	50	50	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	112	112	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	40.000	40.000	+
	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	440.000	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	223.416	440.000	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 183.254	- 399.838	+/-
		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	-	-	+
	<i>EA0040</i>	<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	-	-	+
	<i>EA0050</i>	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	-	-	+
R	<i>EA0060</i>	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	<i>EA0070</i>	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi</i>	-	-	+
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	-	-	+
	<i>EA0150</i>	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	-	-	+
R	<i>EA0160</i>	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	<i>EA0170</i>	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	-	-	+
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	-	-	+
	<i>EA0250</i>	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	-	-	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	+
	<i>EA0290</i>	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	-	-	+
	<i>EA0300</i>	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	-	-	+
	<i>EA0310</i>	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	-	-	+
R	<i>EA0320</i>	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
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	-	-	+
	<i>EA0350</i>	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2018	2019	SEGNO (+/-)
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	15.115.384	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	14.518.403	14.595.384	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	12.977.321	12.981.302	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.198.000	1.301.000	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	251.000	221.000	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	92.082	92.082	+
	YA0060	Y.2) IRES	520.000	520.000	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	520.000	520.000	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	15.038.403	15.115.384	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	+/-

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2018	Anno 2019	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	795.817.050	804.596.160	8.779.110	1,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	795.817.050	804.596.160	8.779.110	1,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
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	43.336.712	- 2.554.862	-5,9%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	5.694.682	5.734.682	40.000	0,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.164.020	3.481.620	317.600	9,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	37.032.872	34.120.410	- 2.912.462	-8,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	18.801.123	22.252.580	3.451.457	15,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.390.000	11.730.000	340.000	2,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.714.511	8.369.197	- 345.314	-4,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	920.108	1.038.382	118.274	11,4%
Totale A)	881.534.366,00	891.323.031,00	9.788.665,00	1,1%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2018	Anno 2019	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	87.938.769	88.371.534	432.765	0,5%
a) Acquisti di beni sanitari	86.288.769	86.789.534	500.765	0,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.650.000	1.582.000	- 68.000	-4,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	508.733.818	508.366.548	- 367.270	-0,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	54.497.317	53.839.184	- 658.133	-1,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	73.870.806	71.230.511	- 2.640.295	-3,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.833.291	69.518.599	2.685.308	3,9%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.407.190	6.961.220	- 445.970	-6,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.350.000	9.550.000	200.000	2,1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	12.075.000	12.434.308	359.308	2,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	200.410.479	197.900.036	- 2.510.443	-1,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	16.354.292	16.378.335	24.043	0,1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.989.387	27.113.944	2.124.557	7,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.865.498	1.665.532	- 199.966	-12,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.389.753	4.532.380	142.627	3,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	26.212.944	27.077.821	864.877	3,2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.978.000	2.108.000	130.000	6,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.784.287	2.486.837	- 297.450	-12,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	881.054	575.741	- 305.313	-53,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.834.520	4.994.100	159.580	3,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	40.784.991	41.377.764	592.773	1,4%
a) Servizi non sanitari	40.477.440	41.033.359	555.919	1,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	44.251	71.000	26.749	37,7%
c) Formazione	263.300	273.405	10.105	3,7%
4) Manutenzione e riparazione	11.608.860	11.096.860	- 512.000	-4,6%
5) Godimento di beni di terzi	3.571.905	3.791.905	220.000	5,8%
6) Costi del personale	199.766.361	200.559.519	793.158	0,4%
a) Personale dirigente medico	74.438.067	72.738.841	- 1.699.226	-2,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.141.719	7.944.023	- 197.696	-2,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	82.486.598	84.615.158	2.128.560	2,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.808.255	1.818.244	9.989	0,5%
e) Personale comparto altri ruoli	32.891.722	33.443.253	551.531	1,6%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2018	Anno 2019	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
7) Oneri diversi di gestione	3.315.658	3.324.458	8.800	0,3%
8) Ammortamenti	10.442.347	10.134.685	- 307.662	-3,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	146.893	121.920	- 24.973	-20,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	7.086.723	6.627.347	- 459.376	-6,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.208.731	3.385.418	176.687	5,2%
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	8.784.536	8.634.536	98,3%
a) Accantonamenti per rischi	150.000	150.000	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	8.634.536	8.634.536	100,0%
Totale B)	866.312.709	875.807.809	9.495.100	1,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.221.657	15.515.222	293.565	1,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	40.162	40.162	-	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	223.416	440.000	216.584	49,2%
Totale C)	- 183.254	- 399.838	- 216.584	54,2%
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)	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2018	Anno 2019	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.038.403	15.115.384	76.981	0,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.518.403	14.595.384	76.981	0,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.977.321	12.981.302	3.981	0,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.198.000	1.301.000	103.000	7,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	251.000	221.000	- 30.000	-13,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	92.082	92.082	-	0,0%
2) IRES	520.000	520.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	15.038.403	15.115.384	76.981	0,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI	2018	2019
			DESCRIZIONE		
			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	793.346.160,00
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		11.250.000,00
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 bil. 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		
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		

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI		2018	2019
			DESCRIZIONE			
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	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			
600	0	0	RICAVI PER PRESTAZIONI			
600	10	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione			
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		2.862.708,00	2.862.708,00

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE	2018	2019	
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile Rimborsi per prestazioni di screening Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale Prestazioni di File F Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Prestazioni termali Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		2.000.000,00	
600	10	21		1.950.000,00		
600	10	22				
600	10	23		400.000,00		
600	10	30				
600	10	40				
600	10	50		160.000,00		
600	10	60				
600	10	61		241.974,00		
600	10	70		80.000,00		
600	10	80				
600	10	90				
600	10	100				
600	10	110				
600	20	0				
Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali						23.100.000,00
600	20	10	25.932.692,00			
600	20	20				
600	20	21	3.162.913,00			
600	20	22				
600	20	23				
600	20	30				
600	20	40				
600	20	50	1.100.000,00			
600	20	60				
600	20	61	834.631,00			
600	20	70	338.207,00			
600	20	80	777.057,00			
600	20	90	86.016,00			
600	20	100	253.733,00			
600	20	110				
600	20	120	95.000,00			
600	20	130		95.000,00		

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI	2018	2019
			DESCRIZIONE		
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		1.500,00
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		110.000,00
610	20	20	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	3.000,00	
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		
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		400,00
610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti		
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	30.000,00	75.000,00
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	1.800.000,00

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	126.900,00
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	124.720,00
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	1.600,00
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	760.000,00
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	107.000,00
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le	500.000,00	500.000,00
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		
610	50	81	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica	650.000,00	650.000,00
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)	-	
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)		400.000,00
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	20.000,00

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	650.000,00
610	80	0	Sperimentazioni		
610	80	10	Sperimentazioni	152.000,00	120.000,00
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	1.000,00
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	30.000,00
620	20	20	Recuperi per altre azioni di rivalsa	6.000,00	6.000,00
620	30	0	Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi		
620	30	10	Rimborsi attività non commerciale	2.400.000,00	3.000.000,00
620	30	20	Rimborsi attività commerciale	38.000,00	38.000,00
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	115.000,00
620	30	60	Recuperi spese legali, telefoniche e postali	140.000,00	140.000,00
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	2.000,00	3.000,00
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	11.250,00
620	30	83	Rimborso personale comandato v/Regione		
620	30	90	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	220.000,00	220.000,00

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente	32.000,00	32.000,00
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale		
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale	450.000,00	450.000,00
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale	365.183,00	410.000,00
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale	80.000,00	80.000,00
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi	670.000,00	424.330,00
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	16.150.000,00
620	30	161	Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblci		
620	30	170	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	594.540,00	568.000,00
620	30	171	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblci	95.400,00	160.000,00
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	COMPARTECIPAZIONE 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	10.570.000,00
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	90.000,00	90.000,00
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	1.070.000,00
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI		
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria		
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	50,00	50,00
640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari		
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	112,00	112,00

MASTH	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
640	30	0	Interessi attivi vari		
640	30	10	Interessi attivi vari	40.000,00	40.000,00
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	225.000,00
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	540.000,00
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	97.254,00	90.000,00
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		14.882,00
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	173.000,00	165.000,00
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		
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie		

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	SOPRAVVVENIENZE 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		-

MASTR	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI	2018	2019
			DESCRIZIONE		
680	50	0	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo		
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	3.025.583,00
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO	224.804,00	420.564,00
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	5.038.699,00	4.923.050,00
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		

MASTH	CONTO	SOTTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE		2018	2019
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali			
700	30	0	Incremento immobilizzazioni materiali			
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali			
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	213.265,00
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		4.971.769,00	6.968.733,00
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari		61.134,00	51.096,00
710	10	15	Sangue ed emocomponenti		109.758,00	122.712,00
710	10	16	Dispositivi medici		4.160.140,00	4.503.932,00
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria		488.300,00	500.556,00
710	10	18	Prodotti chimici		25.934,00	12.168,00
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario		11.672,00	9.170,00
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	47.445,00
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti			
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria		138.174,00	94.304,00
710	10	25	Materiale per la manutenzione			
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari		140.144,00	138.499,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
			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		
			Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale		
240	10	21	DISTRIBUZIONE DIRETTA		
			Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale		
240	10	22	DISTRIBUZIONE PER CONTO		
			Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla		
			Non Autosufficienza		
240	10	23	Ossigeno attività commerciale		
240	10	30	Ossigeno attività non commerciale		
240	10	40	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA		
240	10	41	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	42	Prodotti dietetici commerciale		
240	10	50	Prodotti dietetici non commerciale	200.000,00	200.000,00
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	1.150.000,00	1.150.000,00
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	62	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di		
			produzione regionale attività commerciale		
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di		
			produzione regionale attività commerciale CLASSE C		
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di		
			produzione regionale attività non commerciale	6.000.000,00	5.600.000,00
			Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di		
240	10	72	produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	2.000.000,00	2.000.000,00
			Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di		
240	10	73	produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	11.044.329,00	10.608.532,00
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di		
			produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	11.010.782,00	10.739.556,00
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di		
			produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	13.339.512,00	13.421.662,00
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di		
			produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non		
			Autosufficienza		
240	10	77	Ossigeno con AIC attività commerciale		
240	10	80	Ossigeno con AIC attività non commerciale	617.170,00	450.000,00
240	10	81	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C		
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H		
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.600.000,00	3.600.765,00
240	10	85	Medicinali senza AIC attività commerciale		
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C		
240	10	91	Medicinali senza AIC attività non commerciale	400.000,00	200.000,00
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C		
240	10	93	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	96	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	350.000,00	200.000,00
240	10	97	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non		
			Autosufficienza		
240	10	98	Ossigeno senza AIC attività commerciale		
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	110.000,00	50.000,00
240	10	101	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C		
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		
240	10	104	Emoderivati di produzione regionale		
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA		
240	10	111			
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	2.700.450,00
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.		
			Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG,		
			ecc.		
240	40	10			
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	50.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	10.000,00
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	980.000,00
240	10	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	16.150.000,00
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		
240	120	10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	60.000,00	10.000,00
240	130	0	Sangue ed emocomponenti		
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	542.000,00	542.000,00
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	12.326.369,00
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi	650.000,00	650.000,00
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	50.000,00
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	4.000,00
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	623.000,00
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	330.000,00
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	3.992.360,00
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	378.000,00
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	1.326.500,00	1.326.500,00
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	25.000,00	25.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	37.942.269,00
270	20	0	Conv. per ass. di base medico pediatrica		
270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica	8.507.272,00	8.056.454,00
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	5.745.203,00
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	2.005.407,00	1.612.851,00
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	70.193.712,00
280	20	0	Indennità disagiata residenza farmacie rurali		
280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali	32.000,00	70.000,00
280	30	0	Contributo per elaborazione ricette		
280	30	10	Contributo per elaborazione ricette	127.000,00	193.967,00
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		
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	5.766.499,00
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi		
290	20	10	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	123.087,00	120.264,00
290	30	0	Conv. per ass. specialistica biologi		
290	30	10	Conv. per ass. specialistica biologi	55.448,00	55.371,00
290	40	0	Conv. per ass. specialistica psicologi		
290	40	10	Conv. per ass. specialistica psicologi	246.045,00	528.289,00
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	717.974,00
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	1.304.622,00
300	10	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	380.960,00	364.205,00
300	10	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	826.881,00	826.881,00
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	339.863,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
300	20	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	3.688.888,00	3.800.315,00
300	20	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	311.630,00	200.000,00
		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	4.022.574,00
310	10	13	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie	6.000.000,00	6.320.856,00
310	10	14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	1.604.085,00	891.037,00
310	10	15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	442.689,00	1.194.189,00
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	5.920.581,00
310	30	13	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale	1.303.609,00	1.040.639,00
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	1.138.365,00
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale	855.129,00	842.724,00
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	12.078.724,00
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale	1.730.628,00	2.028.628,00
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	15.190.121,00
310	60	22	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale	-	
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.(alcoholisti)		
310	70	10	Altra ass. resid.(alcoholisti)		
310	70	11	Altra ass. resid.(alcoholisti) da privato intraregionale	326.702,00	338.202,00
310	70	12	Altra ass. resid.(alcoholisti) da privato extraregionale	153.392,00	138.392,00
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	1.881.724,00
310	80	22	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale	81.835,00	81.835,00
310	80	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	469.000,00
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	248.865,00
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale	-	11.405,00
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale	144.691,00	144.691,00
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	2.270.983,00
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 Quota Sociale dell'Ass integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale	183.452,00	157.452,00
320	30	16	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale		
320	30	17	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare		
320	30	18	Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sollievo		
320	30	19	Quota sociale dell'Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti		
320	30	20	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale		
320	30	21	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	30	22	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	3.772.380,00	3.899.882,00
320	30	23	Ass.territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	30	24	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	2.394.163,00	2.535.163,00
320	30	25	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale		
320	30	26	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale		
320	30	27	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	30	28	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale		
320	30	29	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	30	30	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale		
320	30	31	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale		
320	30	32			
320	40	0	Ass. integr. diversa		
320	40	10	Ass. integr. diversa		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
320	40	20	Ass. integrativa da privato	9.350.000,00	9.550.000,00
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	487.810,00
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		
			Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		
320	50	13			
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	16.627.141,00
330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	10.680.343,00	10.680.343,00
			Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione	11.697.554,00	11.297.554,00
330	10	13			
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	123.225.017,00
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
			Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	46.100.000,00	47.100.000,00
340	20	20			
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		
			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	300.000,00
340	30	11			
			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	12			
			Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza		
340	30	13			
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.		
340	30	15	Prest servizi medicina di base	120.000,00	120.000,00
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	4.631.000,00	4.821.000,00
			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	-
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 H	18.071.311,00	24.605.311,00
340	30	18			
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		
340	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		
			Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		
340	40	10			
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		
			Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
340	60	10			
340	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
			Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	70	10			
340	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
			Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	80	10			
340	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
			Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	90	10			
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
340	140	10	Ass. protesica		
340	140	11	Ass. protesica DM 332/99		
340	150	0	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -		
			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	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
340	150	20			
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	36.069.981,00
350	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
350	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
			Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	7.184.069,00	8.394.316,00
350	20	20	Prestazioni di neuropsichiatria infantile		
350	20	30	Prestazioni di screening	-	
350	20	40			
350	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario		
350	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario		
			Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	334.539,00	362.407,00
350	30	11	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	803.672,00	772.832,00
350	30	12	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	697.182,00	657.361,00
350	30	13	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)	2.884.076,00	2.508.633,00
350	30	14	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	560.571,00	601.198,00
350	30	15	Altre prestazioni di carattere sanitario	203.520,00	173.100,00
350	30	16	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		
350	30	17			
350	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN		
			Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN		
350	40	10			
350	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSN		
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN	19.200,00	19.200,00
350	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		
			Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
350	60	10			
350	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
			Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	70	10			
350	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
			Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	80	10			
350	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
			Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	90	10			
350	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
			Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
350	100	10			
350	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
350	110	10			
350	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
			Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
350	120	10			
350	130	0	Ass. integr. diversa		
			Ass. integr. diversa		
350	130	10			
350	140	0	Mobilità internazionale passiva		
			Mobilità internazionale passiva		
350	140	10			
350	150	0	Costi per differenziale tariffe TUC		
			Costi per differenziale tariffe TUC		
350	150	10			
350	160	0	Ass. protesica		
			Ass. protesica DM 332/99		
350	160	10			
360	0	0	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI		
360	10	0	Rimborsi per ricoveri in Italia		
			Rimborsi per ricoveri in Italia		
360	10	10			
360	20	0	Rimborsi per ricoveri all'estero		
			Rimborsi per ricoveri all'estero	76.167,00	76.167,00
360	20	10			
360	30	0	Rimborsi per altra assistenza sanitaria		
			Rimborsi per altra assistenza sanitaria	235.034,00	270.034,00
360	30	10			
360	40	0	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti		
			Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti		
360	40	10			
360	40	11	Contributo Legge 210/92	1.000.000,00	1.000.000,00
360	40	12	Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	100.000,00	99.800,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
360	50	0	Contributi ad associazioni di volontariato		
360	50	10	Contributi ad associazioni di volontariato	940.899,00	958.649,00
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	7.841,00
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	-	
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	362.000,00
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	38.000,00	72.000,00
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		
370	20	13	Lavoro interinale -area tecnica	-	
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 interinale -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	40.000,00
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	40	13	Lavoro interinale -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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
380	10	0	Fitti passivi		
380	10	10	Fitti passivi	2.763.846,00	2.763.846,00
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	-	
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	220.000,00	445.000,00
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	400.000,00
380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria		
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	80.000,00	115.000,00
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	4.653.523,00
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	585.955,00
390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	54.850,00	53.466,00
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	24.475,00
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	45.384.721,00
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	5.191.394,00	5.055.211,00
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	54.069.023,00	55.559.488,00
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	2.336.220,00	2.084.184,00
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	686.329,00	668.325,00
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	3.557.613,00	3.233.050,00
390	10	30	Retribuzione di posizione personale dirigente medico		
390	10	31	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico		
390	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto		
390	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
390	10	34	Ributuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	35	Ributuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	10	36	Ributuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	37	Ributuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	38	Ributuzione 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	50.000,00
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	3.000,00
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	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	611.000,00
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	6.000,00	6.000,00
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	800.000,00	800.000,00
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	80.000,00	80.000,00
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	3.000,00	3.000,00
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	60.000,00	60.000,00
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	215.000,00
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	67.000,00
390	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.200,00	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	3.500,00
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	1.390.000,00
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	33.000,00	33.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.300.000,00	3.300.000,00
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	120.000,00	120.000,00
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	6.000,00	6.000,00
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	270.000,00	270.000,00
390	20	50	Competenze al personale comandato 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 comandato 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		
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	370.000,00
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	17.800,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
390	20	99	Ributuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	850,00	850,00
390	20	100	Ributuzione di risultato attività non commerciale		
390	20	101	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	102	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	103	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale comparto		
390	20	104	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.190.000,00	1.190.000,00
390	20	105	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	370.000,00	370.000,00
390	20	106	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.435.000,00	1.435.000,00
390	20	107	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	37.000,00	37.000,00
390	20	108	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	34.000,00	34.000,00
390	20	109	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	152.000,00	152.000,00
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	1.385.166,00
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	179.167,00
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	17.242,00	16.832,00
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	8.564,00
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	13.904.133,00
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.520.054,00	1.482.197,00
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	16.568.723,00	17.493.236,00
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	962.509,00	939.616,00
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	226.942,00	221.290,00
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.259.738,00	1.281.973,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	-
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	240.000,00
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	65.000,00	65.000,00
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	140.000,00	140.000,00
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		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	13.000,00
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	475.253,00
400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	96.481,00	98.523,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	167.769,00	163.368,00
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	10	27	Ributizione di posizione personale dirigente		
400	10	29	Ributizione di posizione personale comparto		
400	10	30	Ributizione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	10	32	Ributizione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	10	33	Ributizione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	10	35	Ributizione 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		
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	3.500,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	Ributizione di risultato attività commerciale		
400	20	91	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente		
400	20	92	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto		
400	20	93	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	94	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	95	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	96	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	100	Ributizione di risultato attività non commerciale		
400	20	101	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
400	20	102	Ributizione di risultato attività non commerciale personale comparto		
400	20	103	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	67.000,00	67.000,00
400	20	104	Ributizione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	105	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	24.000,00	24.000,00
400	20	106	Ributizione 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		
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	142.576,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	29.402,00	29.921,00
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	54.425,00	53.070,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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			
400	70	14	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
400	70	15	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		
			Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
400	80	12			
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	165.934,00
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	67.411,00
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	77.229,00
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	13.285.346,00	13.516.165,00
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	85.410,00	83.169,00
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.469.559,00	1.500.668,00
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	13.000,00
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	6.000,00	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	170.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	32.000,00
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	26.000,00
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	12.000,00
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	740.000,00
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	130.000,00
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		
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	6.700,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
410	20	95	Ributuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	96	Ributuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	100	Ributuzione di risultato attività non commerciale		
410	20	101	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
410	20	102	Ributuzione di risultato attività non commerciale comparto		
410	20	103	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	9.800,00	9.800,00
410	20	104	Ributuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	420.396,00	420.396,00
410	20	105	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	12.000,00	12.000,00
410	20	106	Ributuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	42.000,00	42.000,00
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	70.882,00
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	23.731,00
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	36.436,00
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.261.311,00	4.336.526,00
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	26.909,00	26.238,00
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	490.816,00	499.479,00
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		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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		50.431,00
410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.000,00	30.000,00
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		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
420	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	101.678,00	99.011,00
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.530.960,00	8.689.557,00
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	257.246,00	250.498,00
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		
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	11.000,00
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	14.000,00
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 comandato 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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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 comandato		
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	-	28.000,00
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	21.000,00
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	246.000,00	246.000,00
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	60.000,00	60.000,00
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	1.548,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
420	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	33.407,00	32.575,00
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.495.751,00	2.533.812,00
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	83.161,00	81.090,00
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		
			Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	16	Indennità di fine servizio attività non commerciale		
420	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto		
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	26	Indennità di mancato preavviso attività commerciale		
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		
420	40	31			
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	50.000,00
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	10.000,00	10.000,00
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		
			Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO 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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
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	22.541,00
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	-	
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	20.000,00
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	4.251,00	3.000,00
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	33.805,00
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	31.000,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	-	95.000,00
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	220.000,00
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	1.705.000,00
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	178.000,00
440	80	50	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	100.000,00	120.000,00
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		
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	75.000,00
450	50	0	Indennità e oneri sociali per comissioni varie		
450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	1.359.486,00	1.368.286,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	97.000,00
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	50.000,00
460	60	0	Bolli e marche		
460	60	10	Bolli e marche	10.000,00	10.000,00
460	70	0	Abbonamenti, riviste e libri		
460	70	10	Abbonamenti, riviste e libri	71.200,00	66.200,00
460	80	0	Premi di assicurazione		
460	80	10	Premi di assicurazione		
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	700.000,00	500.000,00
460	80	13	Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	100.000,00	100.000,00
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	75.000,00
460	80	16	Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	55.000,00	55.000,00
460	80	17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative	1.222.500,00	1.222.500,00
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, arbitraggi e risarcimenti		
460	100	10	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	35.400,00	35.400,00
460	110	0	Altre spese generali e amministrative		
460	110	10	Altre spese generali e amministrative	1.147.983,00	1.454.689,00
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	62.000,00	62.000,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	900.000,00
470	30	0	Telefono		
470	30	10	Telefono attività commerciale		
470	30	20	Telefono attività non commerciale	1.126.000,00	1.126.000,00
470	40	0	Gas		
470	40	10	Gas attività commerciale		
470	40	20	Gas attività non commerciale	30.000,00	30.000,00
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	15.073,00
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	5.247.000,00
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	3.663.000,00
480	40	0	Riscaldamento		
480	40	10	Riscaldamento	5.652.500,00	5.652.500,00
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	3.773.456,00
480	60	0	Servizi di trasporto		
480	60	10	Servizi di trasporto		
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari	475.000,00	335.000,00
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato	3.829.182,00	3.931.182,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
480	60	16	Servizi di trasporto sanitario extraregione - Elisoccorso		
480	70	0	Smaltimento rifiuti		
480	70	10	Smaltimento rifiuti	730.000,00	870.000,00
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	191.000,00
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico		
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.640.677,00	5.595.000,00
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 disavan		
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	440.000,00
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/3		
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		
			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		
490	100	20			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	1.312.016,00
510	20	0	IRAP		
510	20	10	IRAP		
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente	12.977.321,00	12.981.302,00
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	178.500,00	179.500,00
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	1.120.000,00
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	520.000,00
510	30	31	IRES su attività commerciale		
520	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
520	10	0	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento		
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		17.100,00
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	87.933,00
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	283.838,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili	6.849.086,00	6.343.509,00
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari		
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	321.603,00	321.603,00
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie		
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	2.121.349,00	2.151.921,00
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	360.362,00
530	40	20	Costi generali intramoenia - Ammortamento mobili e arredi		
530	50	0	Ammortamento automezzi		
530	50	10	Ammortamento automezzi	112.558,00	149.582,00
530	60	0	Ammortamento altri beni		
530	60	10	Ammortamento altri beni	375.996,00	401.950,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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		2.478.959,00
550	40	12	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica		3.722.476,00
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica		522.038,00
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto		1.536.196,00
550	40	15	Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali		
550	40	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		279.867,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	SOPRAVVIVENENZE 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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2018	2019
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	213.265,00
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.971.769,00	6.968.733,00
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	61.134,00	51.096,00
580	10	15	Sangue ed emocomponenti	109.758,00	122.712,00
580	10	16	Dispositivi medici	4.160.140,00	4.503.932,00
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	488.300,00	500.556,00
580	10	18	Prodotti chimici	25.934,00	12.168,00
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	11.672,00	9.170,00
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	47.445,00
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria	138.174,00	94.304,00
580	10	25	Materiale per la manutenzione		
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	140.144,00	138.499,00



**PREVENTIVO
2019**

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

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.627.347
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.385.418
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.920
Ammortamenti		10.134.685
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-8.369.197
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-8.369.197
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	
- Fondi svalutazione di attività		0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.784.536
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		8.784.536
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		10.550.024
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	



**PREVENTIVO
2019**

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

(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		10.550.024
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0



**PREVENTIVO
2019**

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

(+)	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	-7.608.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.549.613
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-12.157.613
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	4.095.450
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	3.000.000
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	7.095.450
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-5.062.163
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		



**PREVENTIVO
2019**

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

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	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
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	0
(+)	assunzione nuovi mutui	6.500.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-3.200.000
C - Totale attività di finanziamento		3.300.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		8.787.861
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-8.787.861
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

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 2019 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (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	968.015,02		0,00	0,00	968.015,02	48.400,75	919.614,27	0,00	0,00	0,00	0,00	968.015,02	ex art. 20 Legge 67/1988 DGR 187 e 973/2014 (INTERVENTO 1) Si rileva un economia di € 9.943,06
	2015/05	Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago - intervento 6a	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/affidato iniziato il 20/11/2017	290.146,56	2.100.000,00	1.500.000,00	652.675,86	4.542.822,42	227.141,12	4.315.681,30	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 07.10.2015 - notificato con nota prot. 147603 del 14.10.15 - (INTERVENTO 6 a)
	2015/06	Riqualificazione Ospedale di Città della Pieve - intervento 6b	Ristrutturazione	Progetto esecutivo /affidato iniziato il 04/09/2017	382.537,29	1.220.000,00	860.000,00	137.462,71	2.600.000,00	81.086,57	1.540.644,78	0,00	0,00	978.268,65	0,00	2.600.000,00	DGRU 493/2015 - DGR 991/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 07.10.2015 - notificato con nota prot. 147617 del 14.10.15 - (INTERVENTO 6 b)
	2015/08	Ospedale di Castiglione del Lago: adeguamento antincendio	Manutenzione	Progetto definitivo/in esercizio 31.12.2015	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	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 esercizio dal 07.07.18	177.928,95	22.071,05	0,00	0,00	200.000,00		0,00	0,00	0,00	200.000,00	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	60.688,38	39.311,62	0,00	0,00	100.000,00		0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2017/01	Messa in sicurezza edilizia ed impiantistica farmacia Ospedale di Città di Castello	Manutenzione	Progetto definitivo/ in esercizio dal 31.12.17	72.100,00	0,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	0,00	72.100,00	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	Progetto esecutivo/da affidare	14.858,23	734.061,77		0,00	748.920,00	37.446,00	711.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748.920,00	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 - intervento 1.b	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/da affidare	16.458,43	600.000,00	383.541,57	0,00	1.000.000,00	50.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	DGR 134/20.02.17: 2^ 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 - intervento 34.c	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/da affidare	6.694,54	100.000,00	118.305,46	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: 2^ 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 - intervento 1.a	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/da affidare	35.899,21	664.100,79	0,00	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: 2^ fase art. 20 L. 67/88 - intervento 1.a - - atto DG 1394/2017: affidamento 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 2019 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (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)						
	2018/04	Ospedale Pantalla: sostituzione UPS	Manutenzione	progetto esecutivo/in esercizio dal 31.03.18	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	ex atto DG 482/2016 e atto DG 1090/2017
	Totale				36.696.022,12	5.479.545,23	2.861.847,03	790.138,57	45.827.552,95	12.731.052,67	29.996.131,63	1.500.000,00	72.100,00	1.528.268,65	0,00	45.827.552,95	
realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	2015/14	Realizzazione del Centro Salute e Uffici Comunale in Località San Sisto di Perugia	Nuova costruzione	concluso in data 30/09/2011	2.615.720,34	53.914,75	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 - intervento 7	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ in esecuzione 28.04.16	503.865,56	1.500.000,00	330.591,44	0,00	2.334.457,00	59.400,00	1.645.057,00	130.000,00	0,00	500.000,00	0,00	2.334.457,00	(INTERVENTO 7) MUTUO AZIENDALE (€ 130.000) DGR 182/2014 - DGR 986 del 04.08.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120657/2014 - assegnazione maggior risorse D.L 118/2011 art. 29 c. 1- Bilancio Esercizio 2017 USL Umbria 1 - atto n° 561 del 27.04.2018
	2015/16	Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi	Manutenzione	Progetto esecutivo/ in esercizio dal 10.01.18	436.029,67	0,00	0,00	0,00	436.029,67	21.801,48	414.228,19	0,00	0,00	0,00	0,00	436.029,67	DGR 972/28.07.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120736/2014 (INTERVENTO 3) Si rileva un'economia rispetto al finanziamento di € 51.675,40
	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 esercizio dal 24.03.2018	1.502.885,71	0,00	0,00	0,00	1.502.885,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.502.885,71	1.502.885,71	DGR 550/ 1999 e s.m.i. Si rileva un'economia rispetto al finanziato di € 122.877,29
	2015/21	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della salute" PUC 2 Gubbio	Ristrutturazione	Progetto definitivo / 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	3.000.000,00	DGR 1345/2013 - 1726/2014 - 537/2015 -In corso rilascio permesso di costruire
	2015/22	Immobile Comparto Monteluce = nota USL prot. 90623/29.09.14	Acquisto di immobili		891.440,00	4.108.560,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	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. DGRU n. 1194 del 29-10-2018 autorizzazione mutuo -
	2016/02	Lavori di impermeabilizzazione piano seminterrato Padiglione Neri di Perugia	Manutenzione	Progetto esecutivo/in esercizio dal 18.01.18	296.906,77	0,00			296.906,77						296.906,77	296.906,77	DGRU 493 del 14/04/2015 - Si rileva un'economia di € 3.093,23 rispetto al finanziamento assegnato
	2016/03	Acquisto porz. di immobile ubicato Bastia umbra	Acquisto di immobili	In esercizio dal 2017	3.354.933,00	0,00			3.354.933,00						3.354.933,00	3.354.933,00	iniziali €. 3.750.000 - *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 - acquisto delib. 1144 del 30/08/2017 - 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 - atto DG 1550/2016: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/05	RSA Seppilli: Adeguamento impianti DPR 14.01.97 - intervento 8	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	27.569,64	200.000,00	472.430,36	0,00	700.000,00	35.000,00	665.000,00		0,00	0,00	0,00	700.000,00	DGR 134/20.02.17: 2^ fase art. 20 L. 67/88 - intervento 8 - atto DG 1351/2017: affidamento 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 2019 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (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)						
	2018/06	Pad. Massari: Riaqualificazione ed adeguamento per realizzazione servizi di citologia, farmaceutico ed ambulatori medici dell'area distrettuale del perugino - intervento 32.a	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	15.024,57	200.000,00	1.000.000,00	284.975,43	1.500.000,00	75.000,00	1.425.000,00		0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	DGR 134/20.02.17: 2^ fase art. 20 L. 67/88 - intervento 32 e DGR 885/28.07.17 di rimodulazione - atto DG 1590/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria - (INTERVENTO 32.a rimodulato)
	2018/07	Casa della Salute di Marsciano: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015 - intervento 34.a	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	26.047,32	350.000,00	363.952,68	0,00	740.000,00	37.000,00	703.000,00		0,00	0,00	0,00	740.000,00	DGR 134/20.02.17: 2^ fase art. 20 L. 67/88 e DGR 885/28.07.17 di rimodulazione - intervento 34.a - atto DG 84/2018 affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/08	Poliamb. Europa Perugia: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015 - intervento 34.b	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	51.898,68	300.000,00	248.101,32	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: 2^ 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 - intervento 34.d	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	16.642,29	100.000,00	108.357,71	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: 2^ 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 - intervento 34.e	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	14.564,98	100.000,00	95.435,02	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: 2^ 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
	2019/01	Immobile Madonna Alta - proprietà del Comune di Perugia	Acquisto di immobili	Progetto esecutivo/ da affidare		3.500.000,00			3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	DGRU n. 1194 del 29-10-2018 autorizzazione mutuo -
	2019/02	Immobile Madonna Alta - proprietà del Comune di Perugia	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare			1.000.000,00		1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	DGRU n. 1194 del 29-10-2018 autorizzazione mutuo - riqualificazione strutturale ed impiantistica ai sensi DPR 14/01/1997
	2019/03	Adeguamento delle strutture Aziendali alla normativa antincendio	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare		500.000,00	500.000,00		1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	DGRU n. 1194 del 29-10-2018 autorizzazione mutuo -
	Totale					9.767.085,87	13.562.474,75	6.768.868,53	471.418,09	30.569.847,24	3.279.951,48	7.105.679,60	11.920.378,10	16.621,90	6.651.839,77	1.595.376,39	30.569.847,24
	2015/24	Acceleratore lineare digitale per Ospedale di Città di Castello	Acquisto di Attrezzature	In esecuzione	290.002,00	1.889.815,96			2.179.817,96					2.179.817,96		2.179.817,96	# D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 # (economie intervento n. 2015/25- EX INTERVENTI 2015/26-2015/28). Aggiudicato con Delibera n. 372/19.3.18. Ad oggi sono stati emessi ordini per € 290.002,00 per materiali destinati ai lavori tutt'ora in esecuzione. l'apparecchiatura verrà consegnata nel 2019. L'ECONOMIA di € 46.071,84 viene destinata all'interv. codice N. 2018/18.
	2015/29	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per gli Ospedali dell'area del Trasimeno (intervento 6c)	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 2018	2.248.382,30				2.248.382,30	112.419,12	2.135.963,18					2.248.382,30	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 importo 3.126.504,00). Si precisa che con pec prot. 98439 del 05.07.18 indirizzata alla Regione Umbria è stato comunicato l'importo aggiudicato. Si rileva un'economia rispetto al Finanziamento di € 878.121,70 (834.215,62 quota Stato + 43.906,08 quota regione) per la quale seguirà comunicazione di richiesta rimodulazione

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 2019 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (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)						
Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	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	3.050,00	57.950,00					61.000,00	(INTERVENTO 9) ex art.20 legge 67/1988 DGR 53/2013
	2016/04	Acquisto arredo sanitario per senologia	Acquisto di Attrezzature	in esercizio Settembre 2016	2.623,76				2.623,76	131,19	2.492,57					2.623,76	(INTERVENTO 9) ex art.20 legge 67/1988 DGR 53/2013 (economie codice 2015/32)
	2016/05	Acquisto attrezzature/arredi sanitari vari per riqualificazione Ospedale Città della Pieve	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 19/07/2017/da affidare	109.652,49	190.347,51			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.
	2016/07	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 2018	895.480,00				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. Attualmente nella struttura sono in corso lavori di ristrutturazione edilizia.
	2016/09	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 2018	200.000,00				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/concluso il 17.10.18	700.000,00				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 conclusi per € 178.712,99 (SDAPA ecografi delibera affidamento n. 1338/17.10.18)
	2017/04	Varie acquisizioni per le strutture territoriali (fuori uso-urgenze)	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/in corso di affidamento	68.114,88	25.063,10			93.177,98	93.177,98						93.177,98	DGRU 640 del 13/06/2001 (economia di € 93.177,98 ex codice 2015/33)
	2017/05	Acquisto di tecnologie prioritarie (fuori uso- urgenze)	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 2018	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 esercizio dal 08.06.18	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. Procedura aggiudicata con Delibera n. 291/07.03.18 e n. 363/14.03.18
	2018/12	Acquisto tecnologie per endoscopia	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 08.06.18	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 - Procedura aggiudicata con Delibera n. 291/07.03.18 e n. 363/14.03.18
	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/concluso	4.857.000,00	143.000,00			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 € 3.857,00 in corso di affidamento € 143.000,00 conclusi € 1.000.000,00.
	2018/14	Acquisto RMN per radiologia C.Pieve	Acquisto di Attrezzature						0,00							0,00	finanziamento Regionale L.R. 7/2004 per area Trasimeno - Intervento non effettuato - ECONOMIA di €. 700.000 destinata all'intervento 2019/04

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 2019 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (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)						
	2018/15	Acquisto Ecografo cardiologico di alta fascia con relative sonde per Passignano	Acquisto di Attrezzature	Concluso in data 17.10.18		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, prot. 83111/2018 e approvata con DGR n. 696 del 25.06.18
	2018/16	Acquisto Ecografo cardiologico di alta fascia con relative sonde per Ospedale C.Lago	Acquisto di Attrezzature	Concluso in data 17.10.18		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, prot. 83111/2018 e approvata con DGR n. 696 del 25.06.18
	2018/17	Acquisto Ecografo multidisciplinare di alta fascia con relative sonde per Ospedale C.Lago	Acquisto di Attrezzature	Concluso in data 17.10.18		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 e successivo prot. 83111/2018 approvato con DGR n. 696 del 25.06.18
	2018/18	Acquisto attrezzature varie	Acquisto di Attrezzature	da affidare		183.852,64			183.852,64					183.852,64		183.852,64	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014. Economia ex interventi cod. 2015/27 di € 27.780,80 - cod. 2016/06 di € 110.000,00 e cod. 2015/24 di € 46.071,84
	2018/19	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali dell'Alto Chiascio	Acquisto attrezzature / Arredi	Studio di fattibilità		4.000.000,00	1.000.000,00	2.095.450,00	7.095.450,00				7.095.450,00			7.095.450,00	Intervento da realizzare con Fonte alienazioni - vedi scheda 2
	2019/04	Acquisto di apparecchiature/attrezzature per area Trasimeno in sostituzione RMN per radiologia C.Pieve	Acquisto di Attrezzature	concluso/in corso di affidamento/da affidare	66.826,33	633.173,67			700.000,00	700.000,00						700.000,00	Disponibilità derivante da int. 2018/14. Finanziamento Regionale L.R. 7/2004 per area Trasimeno rimodulazione comunicata a Regione con prot. 112934/2017, prot. 83111/2018 e approvata con DGR n. 696 del 25.06.18. Si precisa che sono concluse procedure per € 66.826,33 in corso di affidamento per € 340.000,00 da affidare € 293.173,67.
	2015/35	Acquisto apparecchiature informatiche	Acquisto attrezzature	in esercizio	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	in esercizio	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
	2015/39	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	in esercizio	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
	Totale					11.408.384,17	7.549.613,38	1.000.000,00	2.095.450,00	22.053.447,55	1.146.469,39	2.196.405,75	1.100.000,00	7.095.450,00	10.515.122,41	0,00	22.053.447,55
Altro									0,00							0,00	
	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					57.871.492,16	26.591.633,36	10.630.715,56	3.357.006,66	98.450.847,74	17.157.473,54	39.298.216,98	14.520.378,10	7.184.171,90	18.695.230,83	1.595.376,39	98.450.847,74	

AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1

Alienazioni poste a finanziamento del Piano degli investimenti 2019/2021

[illegible]