



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. 1434 del 14/12/2016

Proponente: UO Contabilità Economico Finanziaria

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2017 - AZIENDA USL UMBRIA 1 - APPROVAZIONE

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv. 7408 del 07/12/2016 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo – Dott.ssa Doriana SARNARI

il Parere del Direttore Sanitario – Dr. Pasquale PARISE

Hash .pdf (SHA256):

387e52bac50bf0ea067b8d9b25693796a3e98d0037c502a6666b2d8efe79312c

Hash .p7m (SHA256):

ebb326123f72481d595280aa4f95e7b4c75d58d29270896156c782b219ae7f64

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)*

* Questo documento è firmato digitalmente, pertanto ha lo stesso valore legale dell'equivalente documento cartaceo firmato autografo. I documenti perdono ogni valore legale quando vengono stampati, pertanto, nel caso fosse necessario inoltrare il documento ad un altro destinatario, è necessario copiarlo su supporto magnetico oppure inviarlo per posta elettronica.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2017 è stato redatto in conformità al D.Lgs. N. 118 del 23 giugno 2011 che ha emanato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali, e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

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

Nel rispetto delle disposizioni contenute nel citato D.Lgs. 118/2011 in osservanza all'art. 25, il Bilancio Economico Preventivo 2017 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 2017 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 2017, pertanto non si procede alla redazione del preventivo economico 2017 e si provvederà, salvo successivi provvedimenti regionali, ad iscrivere su tale esercizio la eventuale quota residua dei finanziamenti degli anni precedenti, non utilizzata al 31/12/2016, previo risconto, tra i costi ed i ricavi del PRINA in sede di Bilancio d'esercizio al 31/12/2016.

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 2017.

In relazione a quanto sopra, tenuto conto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGRU n. 1298 del 14/11/2016, inviata con nota regionale n. 0238462 del 17/11/2016, avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017", sulla base delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche aziendali per il 2017, questa Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2017.

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

Ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs 163/2006, si allegano le schede relative al programma triennale 2017/2019 dei lavori pubblici di questa Azienda, di cui alla delibera n. 1192 del 28/10/2016, che si allega quale parte integrante e sostanziale del presente atto.

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

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

Si precisa infine che, per esigenze connesse al sistema budgetario e alla piattaforma contabile integrata SAP, questa Azienda deve attribuire ai Centri di Risorsa ed ai Centri di Attività i budget economici 2017, entro il mese di dicembre 2016; qualora entro tale termine, il bilancio preventivo economico anno 2017 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2017, 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 2017 come risulta dai documenti di seguito riportati, previsti dall'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 ed allegati come parti integranti e sostanziali della presente proposta di delibera:

- Bilancio preventivo economico 2017, 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 2017/2019, redatto in conformità al modello allegato alla DGRU 1383/2014;
- Relazione del Direttore Generale;

2) DARE ATTO CHE il Bilancio Preventivo Economico 2017 deve essere corredato, in conformità all'art. 25, comma 3 del D.Lgs 118/2011, della Relazione del Collegio Sindacale.

3) DARE ATTO altresì che in conformità all'art. n. 128 del D.Lgs 163/2006, al presente atto risultano allegate le schede relative al programma triennale 2017/2019 dei lavori pubblici di questa Azienda, di cui alla delibera n. 1192 del 28/10/2016.

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

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

6) DARE ATTO che il presente Bilancio è stato redatto secondo gli indirizzi vincolanti di cui alla DGRU n. 1298 del 14/11/2016, inviata con nota regionale n. 0238462 del 17/11/2016.

7) DARE ATTO altresì, che, come precisato nel documento istruttorio, qualora entro il mese di dicembre 2016 il bilancio preventivo economico anno 2017 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2017, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.

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

Il Funzionario Istruttore
Romina Cicconi

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

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2017**

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.....	4
2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE	7
2.1 La politica sanitaria nazionale.....	7
2.2 Il Documento di Economia e Finanza Regionale – DEFR	7
2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017.....	8
2.4 Obiettivi del Direttore Generale	9
2.5 La programmazione aziendale	9
3. DATI DI ATTIVITA’ AZIENDALI: ANDAMENTO 2016	12
3.1 Assistenza Distrettuale	12
3.2 Assistenza Ospedaliera.....	17
3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva.....	21
4. PREVISIONI ECONOMICHE	22
4.1 Previsione ricavi.....	22
4.1.1 Contributi in conto esercizio	23
4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.	23
4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.....	24
4.1.4 Altre entrate.	24
4.2 Previsione Costi.....	24
4.2.1 Mobilità Regionale.....	26
4.2.2 Mobilità Extraregionale	26
4.3 Programmazione Risorse di cassa	28

PREMESSA

Il bilancio Preventivo Economico 2017 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 2017/2019;
6. la relazione del Direttore Generale;
7. la relazione del Collegio Sindacale.

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

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

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

1.1 Storia e missione

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

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

Con l'unificazione del sistema contabile/informatico dal 1/1/2014 si è completato, dal punto di vista economico/finanziario, il complesso iter di fusione delle due Aziende sopresse.

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

1.2 Organizzazione aziendale

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

Ha una superficie complessiva di 4.298,38 Km², dove insistono 38 Comuni (Corciano, Perugia, Torgiano, Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica, Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Massa Martana, Marsciano, Montecastello di Vibio, San Venanzo, Todi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegara, Tuoro, Citerna, Città di Castello, Lisciano Niccone, Monte Santa Maria Tiberina, Montone, Pietralunga, San Giustino, Umbertide, Costacciaro, Fossato di Vico, Gualdo Tadino, Gubbio, Scheggia e Pascelupo, Sigillo) con una popolazione residente che, complessivamente, ammonta a **505.712** abitanti (Fonte dati: Modello FLS 11), la cui distribuzione per fasce di età è riportata nella tabella seguente.

Popolazione residente al 01/01/2016 (Mod. FLS 11)

Fasce d'età	USL Umbria n.1
0 - 13 aa	59.079
14 - 64 aa	320.366
65 - 74 aa	56.264
> 75 aa	70.003
TOTALE	505.712

1.3 I principali numeri aziendali

Si riepiloga nella tabella che segue il personale dipendente, a tempo determinato ed indeterminato, in servizio al 31/12/2015 e al 31/12/2014, suddiviso per ruolo, qualifica e profilo, tratto dal bilancio d'esercizio 2015. Per

l'esercizio 2017 il numero dei dipendenti si prevede che rimarrà sostanzialmente invariato rispetto a quello al 31/12/2016, ma in leggero incremento se confrontato con la situazione al 31/12/2015, attese le limitazioni in materia di assunzione di personale ed i limiti di spesa.

Dati sull'occupazione al 31.12.2015				
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)				
	T1			
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015
RUOLO SANITARIO	2.587,00	67,00	2.504,00	65,00
Dirigenza	769,00	4,00	745,00	3,00
- Medico-veterinaria	686,00	4,00	663,00	3,00
- Sanitaria	83,00	-	82,00	-
Comparto	1.818,00	63,00	1.759,00	62,00
- Categoria DS	279,00	12,00	261,00	11,00
- Categoria D	1.536,00	51,00	1.496,00	51,00
- Categoria C	3,00	-	2,00	-
- Categoria Bs	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	12,00	2,00	11,00	2,00
Dirigenza	8,00	-	7,00	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	4,00	2,00	4,00	2,00
- Categoria D	4,00	2,00	4,00	2,00
RUOLO TECNICO	568,00	32,00	555,00	27,00
Dirigenza	3,00	-	3,00	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	565,00	32,00	552,00	27,00
- Categoria DS	19,00	2,00	18,00	2,00
- Categoria D	52,00	2,00	55,00	1,00
- Categoria C	64,00	3,00	57,00	4,00
- Categoria Bs	347,00	11,00	337,00	5,00
- Categoria B	36,00	8,00	38,00	9,00
- Categoria A	47,00	6,00	47,00	6,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	335,00	47,00	332,00	22,00
Dirigenza	6,00	-	6,00	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	329,00	47,00	326,00	22,00
- Categoria DS	64,00	-	59,00	-
- Categoria D	78,00	1,00	77,00	-
- Categoria C	69,00	6,00	71,00	6,00
- Categoria Bs	62,00	4,00	62,00	3,00
- Categoria B	38,00	24,00	39,00	11,00
- Categoria A	18,00	12,00	18,00	2,00
TOTALE	3.502,00	148,00	3.402,00	116,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2015		
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)		
Tipologia di personale	T2	
	Personale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015
RUOLO SANITARIO	264,58	269,86
Dirigenza	92,56	84,24
- Medico-veterinaria	78,76	72,92
- Sanitaria	13,79	11,32
Comparto	172,02	185,62
- Categoria DS	-	-
- Categoria D	172,02	185,62
- Categoria C	-	-
- Categoria Bs	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Livello dirigenziale	-	-
Comparto	-	-
- Categoria D	-	-
RUOLO TECNICO	71,19	76,48
Dirigenza	-	-
Livello dirigenziale	-	-
Comparto	71,19	76,48
- Categoria DS	-	-
- Categoria D	1,12	4,32
- Categoria C	-	-
- Categoria Bs	59,00	68,74
- Categoria B	7,47	3,42
- Categoria A	3,59	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza	-	-
Livello dirigenziale	-	-
Comparto	-	-
- Categoria DS	-	-
- Categoria D	-	-
- Categoria C	-	-
- Categoria Bs	-	-
- Categoria B	-	-
- Categoria A	-	-
TOTALE	335,76	346,34

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 31/12/2015 e al 31/12/2014, come risultanti dal bilancio d'esercizio al 31/12/2015:

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015
MEDICINA DI BASE (tot. MMG + PLS)	492,00	484,00
MMG	424,00	417,00
PLS	68,00	67,00
Continuità assistenziale	125,00	128,00
Altro (Medicina dei Servizi)	10,00	12,00

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

2.1 La politica sanitaria nazionale

Nel corso del 2017 dovrà essere predisposto il Patto per la Salute 2017/2019 che sostituirà quello sottoscritto il 10 luglio 2014 a valere per il triennio 2014/2016. A tal proposito è già iniziato, come risulta dalle dichiarazioni di stampa dei Presidenti Regionali, un proficuo dialogo che ha cominciato a mettere sul tappeto i temi fondamentali su cui si costruirà il nuovo accordo finanziario e programmatico tra il Governo e le Regioni, di valenza triennale, ed i principali obiettivi, tra cui la revisione dei Livelli essenziali di assistenza, la congruità del Fondo sanitario nazionale ed interventi in materia di farmaci salvavita ad alto costo, come quelli contro l'epatite C o quelli oncologici.

La Conferenza Stato-Regioni, in data 11/2/2016, ha tempestivamente trovato l'accordo per il riparto del Fondo Sanitario 2016, fissato in complessivi 111 miliardi di euro, ottenendo l'impegno da parte del Governo ad incrementare il Fondo sanitario, nei prossimi due anni, 2017 e 2018, di 2 miliardi all'anno.

Pertanto, il Fondo sanitario nazionale 2017 dovrebbe essere di 113 miliardi, con un incremento in termini percentuali del 1,80% rispetto a quello del 2016.

Il condizionale è d'obbligo, attese le prospettive e le stime di crescita economico-finanziaria dell'Italia, ma anche dell'intera Eurozona, riviste costantemente al ribasso anche in sede di aggiornamento del Documento Economico e Finanziario (DEF), approvato dal Consiglio dei Ministri in data 27/9/2016.

Ad, oggi, salvo l'adozione di eventuali manovre correttive, la Legge di Bilancio 2017, già approvata alla Camera il 29/11/2016, ridetermina, effettivamente, in 113.000 milioni di euro il finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato, di cui una quota pari a 500 milioni dovrebbe essere vincolata all'acquisto di farmaci innovativi, oncologici e vaccini.

2.2 Il Documento di Economia e Finanza Regionale - DEFR

L'ultimo Documento di Programmazione della Regione Umbria è il DEFR (Documento di Economia e Finanza regionale) 2016/2018, prima denominato DAP (Documento annuale di Programmazione), pubblicato nel Supplemento Straordinario al B.U.R. n.15 del 6/4/2016. Con questo Documento programmatico, che

rappresenta il momento propedeutico all'avvio della sessione di bilancio regionale, la Regione Umbria ha stimato il Fondo Sanitario Regionale 2017 e 2018 praticamente invariato rispetto a quello programmato per il 2016; ciò in uno scenario tendenziale, a legislazione vigente, soggetto ad essere adeguato e corretto sia per effetto di una necessaria diversa valutazione delle grandezze finanziarie di riferimento, sia per le eventuali ricadute delle manovre di correzione dei conti pubblici che potrebbero produrre impatti negativi sul bilancio regionale.

La definizione del quadro programmatico delle risorse regionali appare pertanto molto difficoltosa, come evidenziato nel DEFR, e caratterizzata da importanti fattori di incertezza. La manovra di bilancio regionale per il 2017 dovrà, pertanto, sempre secondo quanto riportato nel Documento Regionale, esplicarsi attraverso un'attenta valutazione delle entrate ed un necessario ulteriore riorientamento e razionalizzazione delle spese, al fine di garantire il rispetto degli equilibri e dei saldi di bilancio indicati dal Dlgs. 118/2011.

Dal DEFR 2016/2018 emerge inoltre che l'attenzione posta, sia a livello regionale che aziendale, al governo dei meccanismi di spesa ha contribuito a determinare la contrazione della dinamica dei costi, confermando la positiva situazione finanziaria della sanità regionale.

Il DEFR 2017/2019 è stato già illustrato in sede politico-istituzionale, ma non risulta ancora pubblicato al momento della stesura della presente Relazione.

2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017

Con delibera della Giunta Regionale dell'Umbria n. 1298 del 14/11/2016, trasmessa con nota prot.0158905 del 17/11/2016, sono stati forniti i primi indirizzi e vincoli, in attesa di perfezionare per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 alle istituite Aziende Sanitarie; nello specifico:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2016, riportate alla Tabella n. 1, allegata alla DGRU citata, ammontano a complessivi € 1.559.476.234, con una diminuzione di € 6.090.000 rispetto a quelle dell'anno 2016, così come rideterminate con la DGRU 1131 del 3/10/2016; a questa ASL viene assegnato l'importo di € 793.782.059, inferiore per € 1.982.897 rispetto a quanto previsto con la citata DGRU 1131/2016, ma superiore per € 8.609.615 rispetto alla assegnazione di cui alla DGRU 1250 del 29/10/2015, contenente i primi indirizzi per la predisposizione del bilancio preventivo 2016.
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.
3. per i volumi finanziari massimi delle strutture private vengono fissati i tetti riportati nella Tabella n. 3 allegata alla DGRU 1298/2016. Tali volumi hanno l'obiettivo di ridurre la mobilità passiva extraregionale con particolare riferimento ai DRG chirurgici di alta complessità ortopedica.
4. per la spesa Farmaceutica (Ospedaliera e Territoriale) nelle more dell'approvazione della Legge di Bilancio dello Stato per l'esercizio finanziario 2017, vengono confermati i limiti di spesa del 2016 di cui

alla DGRU n. 1132 del 3/10/2016, pari ad € 104.361.871 per la Farmaceutica Territoriale e ad € 18.327.952 per la Farmaceutica Ospedaliera.

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 2017 (4,4%);
- 6.per il rimborso dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere e rimborsato dalle ASL di residenza del paziente, per l'anno 2017 si richiama quanto previsto con DGRU 1132/2016;
- 7.per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi si rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e a quanto riportato nel documento allegato1), parte integrante della DGRU 1298/2016;
- 8.per i costi di produzione, al netto dei costi del personale, si richiama il vincolo di crescita annuo del 2% rispetto ai dati a consuntivo 2004. L'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente rispetto a tale obiettivo di spesa qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio; a tale proposito, il punto 10) del deliberato della DGRU 1298/2016 stabilisce che il rispetto dell'equilibrio di bilancio costituisce obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie per le quali, ai sensi dell'art. 52, comma 4, lettera d) della legge 289/2002, il mancato raggiungimento costituisce causa di decadenza automatica dell'incarico di Direttore Generale.
- 9.l'andamento della gestione aziendale, rispetto all'obiettivo dell'equilibrio economico finanziario, deve essere ordinariamente effettuata con cadenza trimestrale, salvo eventuali verifiche straordinarie promosse dalla Direzione Regionale Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane;
- 10.l'equilibrio economico finanziario deve essere rispettato dalle Direzioni Aziendali sia in fase di rendicontazione trimestrale che in sede di consuntivo;
- 11.Limitare la possibilità per ciascuna Azienda Sanitaria di effettuare investimenti con contributi in conto esercizio esclusivamente al caso in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione.

2.4 Obiettivi del Direttore Generale

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo Economico 2017 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 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 2017, il percorso operativo per la negoziazione è stato avviato nel mese di ottobre 2016 e si prevede la conclusione della negoziazione entro il mese di dicembre.

Nell'anno 2017, 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 il Patto per la Salute per gli anni 2014-2016 ed il Decreto n. 70 del 02/04/2015, relativo al Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi dell'assistenza ospedaliera.

I documenti di programmazione regionale a cui fare riferimento sono la DGR 970/2012, il Piano Regionale di Prevenzione, la DGR 496 del 12/05/2014 "*Nuovo Piano Sanitario Regionale 2014-2016. Primi indirizzi di orientamento politico e individuazione della struttura organizzativa*", la DGR 1009 del 04/08/2014 "*Piano Straordinario per il contenimento della Liste di Attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale*" e la 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’

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 2017 verso le seguenti aree strategiche:

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

Pertanto, gli obiettivi aziendali prioritari sono:

- migliorare i tassi di adesione alla campagna vaccinale, con la collaborazione dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta;
- 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 già previsti da Piano straordinario di vigilanza negli ambienti di lavoro in applicazione del Patto per la salute nei luoghi di lavoro;
- potenziare le Cure Primarie e qualificare le Cure Intermedie;
- migliorare la continuità assistenziale tra il trattamento in acuzie e la presa in carico della post-acuzie (integrazione Ospedale-Territorio);
- 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;
- garantire la corretta gestione informatizzata delle liste di attesa e i tempi di attesa per i ricoveri ospedalieri;
- attivare un controllo sulle liste operatorie a livello di Direzione Medica ospedaliera, attraverso la verifica della consegna delle liste degli interventi programmati nei tempi previsti dal Regolamento Aziendale;
- azzerare la degenza preoperatoria per attività elettiva;
- ridurre la degenza media e ridurre i costi medi dei ricoveri, in particolare attraverso lo snellimento 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 una maggiore appropriatezza nell'impiego dei beni sanitari e ed una maggiore efficienza negli acquisti;
- perseguire/mantenere l'accreditamento delle strutture e servizi;
- promuovere il miglioramento dell'informazione al paziente e la corretta compilazione della documentazione sanitaria;
- implementare il nuovo sistema di valutazione delle performance individuali;
- assicurare qualità, completezza e tempestività nei Flussi Informativi Nazionali e Regionali.
-

3.DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI: ANDAMENTO 2016

Le attività 2017 sono stimate sulla base dei primi nove mesi dell'anno 2016 con l'unica eccezione della Mobilità Sanitaria Passiva che viene stimata sui dati del primo semestre.

Bisogna sottolineare che, con la nascita dell'Azienda USL Umbria n.1, si è resa necessaria la revisione dei sistemi informativi preesistenti nelle due ex USL al fine di continuare a garantire il controllo sistematico e puntuale sull'andamento della gestione e sulla qualità delle prestazioni erogate. Si è iniziato, perciò, nel corso del 2013, il processo di revisione dei flussi dei dati che presentavano una notevole disomogeneità nelle due ex USL e, pertanto, è stato progressivamente implementato il nuovo sistema di reportistica.

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.

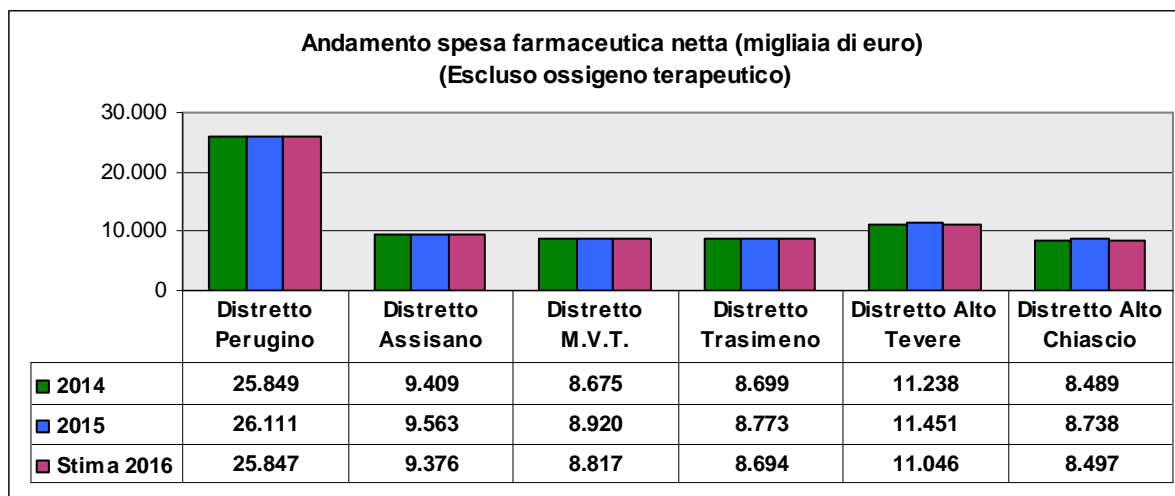
La programmazione nazionale e regionale hanno incentivato, inoltre, lo sviluppo del ruolo dei Distretti nel "governo della domanda", al fine di riuscire a programmare efficacemente l'offerta di servizi e prestazioni, partendo da un'accurata analisi dei bisogni.

Nel corso dell'anno 2016, gli interventi più significativi in ambito territoriale che si stanno portando avanti sono:

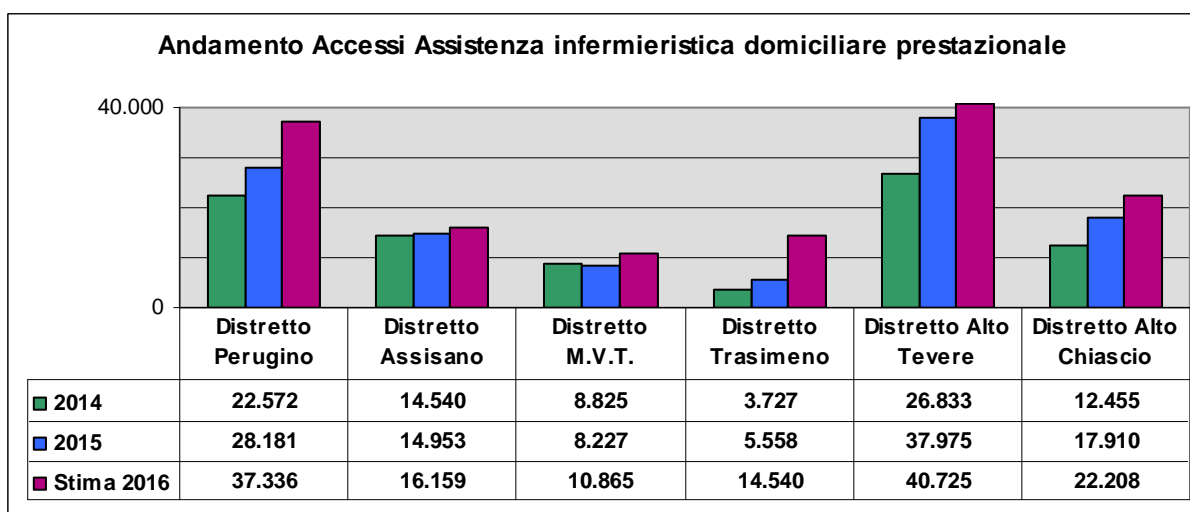
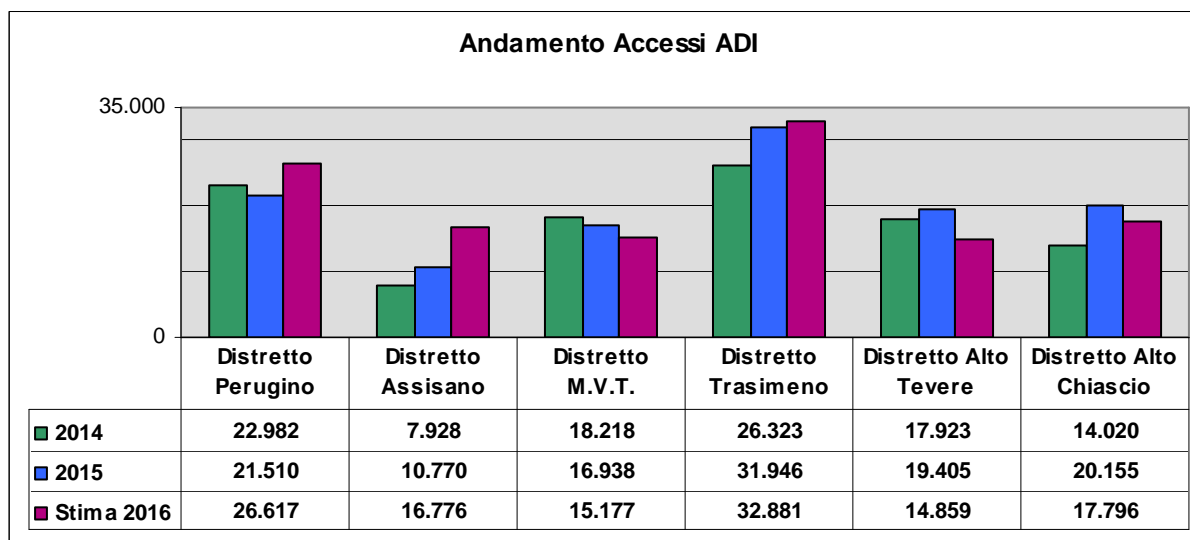
- promozione dell'**adesione ai programmi di screening oncologici** su chiamata attiva anche tramite il coinvolgimento dei MMG

Strutture \ indicatori	Mammografico		Cervice uterina		Colon retto	
	2015	Stima 2016	2015	Stima 2016	2015	Stima 2016
Distretto Perugino	66,97	76,34	61,89	64,31	54,60	48,37
Distretto Assisano	63,92	84,09	65,14	54,83	52,51	46,21
Distretto M.V.T.	69,85	63,03	69,08	60,85	50,31	45,11
Distretto Trasimeno	61,75	73,34	67,35	67,43	52,80	46,62
Distretto Alto Tevere	68,43	57,69	61,81	62,63	45,40	44,39
Distretto Alto Chiascio	71,58	74,26	71,96	65,31	48,69	47,96
USL Umbria 1	66,94	71,95	64,48	62,78	51,23	46,84

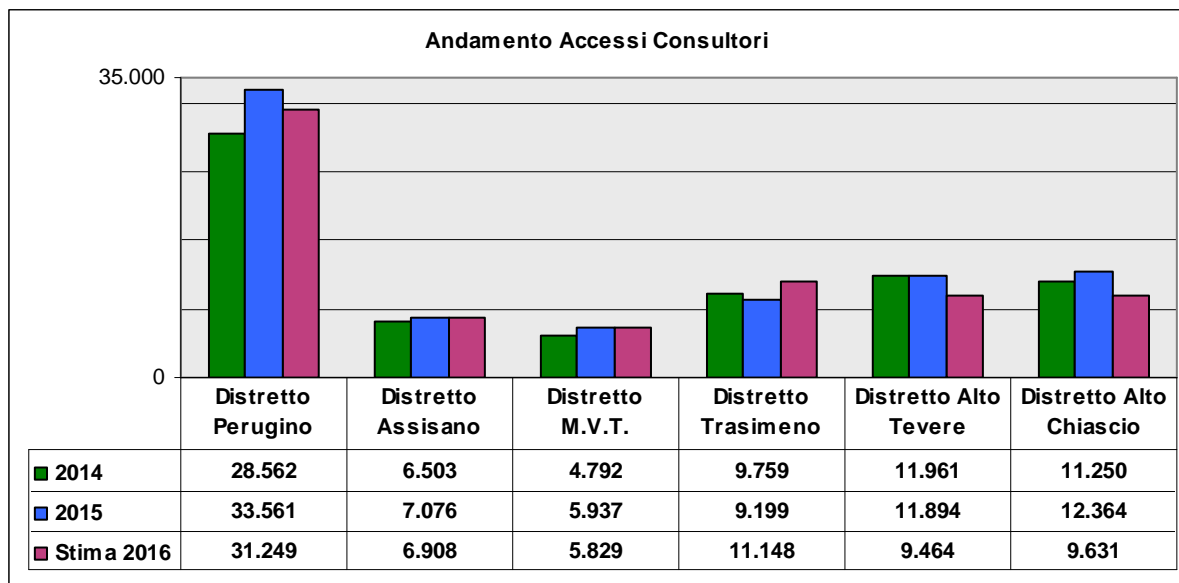
- Messa in atto di azioni per l'**appropriatezza delle prescrizioni farmaceutiche**, al fine di contenerne la spesa.



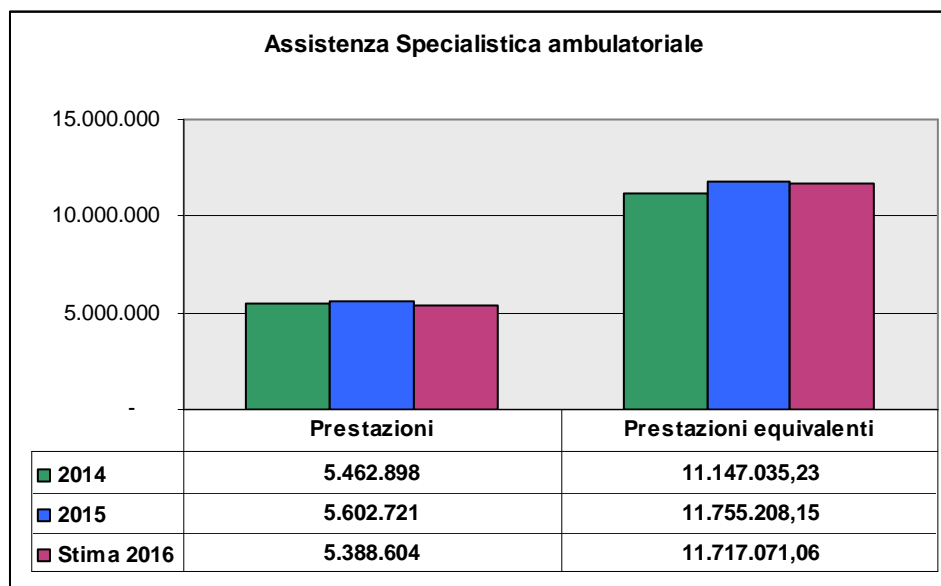
- potenziamento dell'**assistenza infermieristica domiciliare**.

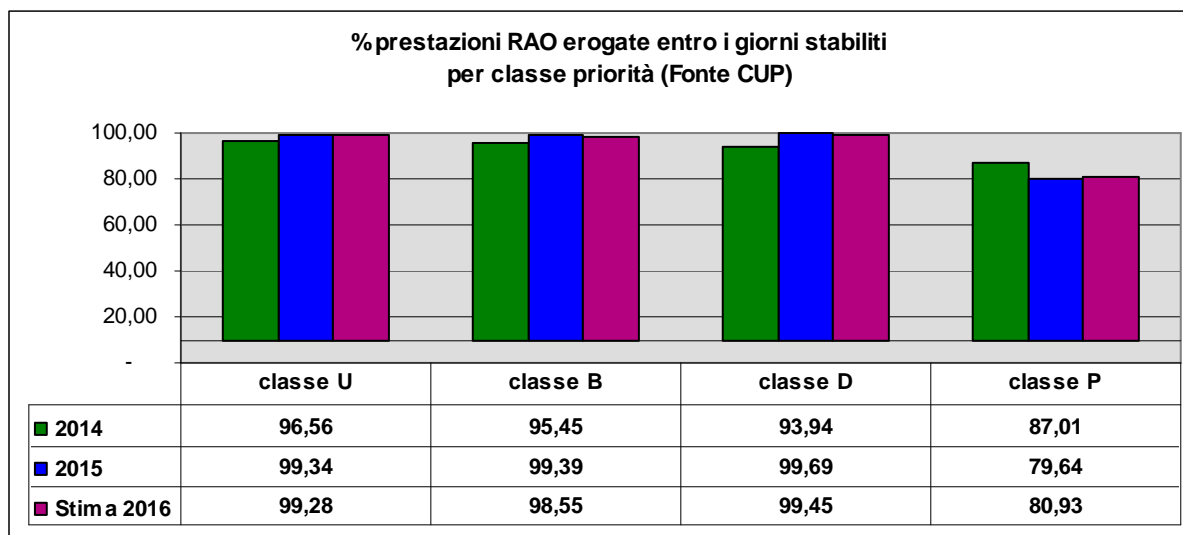


- **potenziamento delle attività consultoriali** al fine di assicurare la tutela della salute delle donne e dell'età evolutiva.

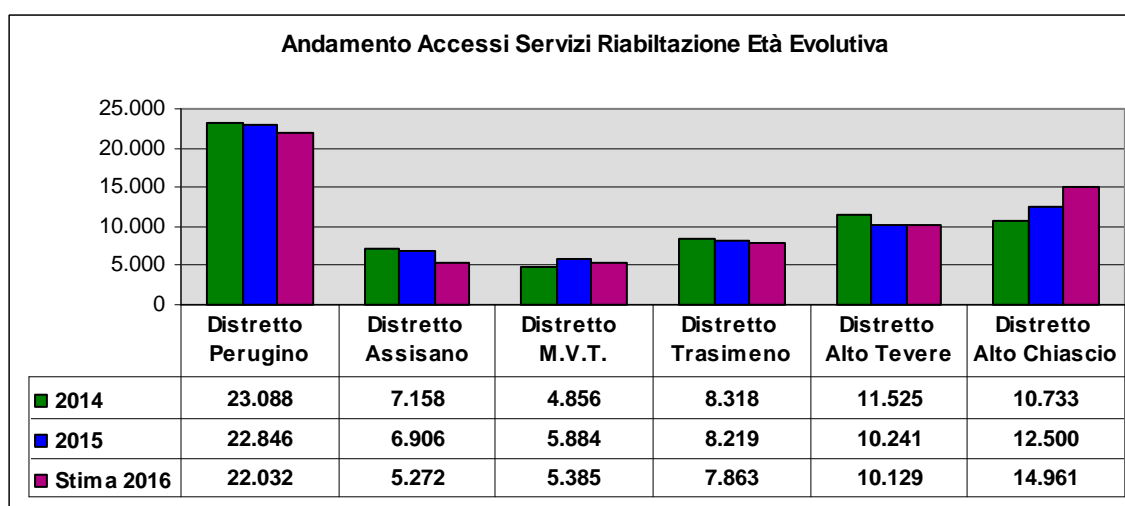


- **miglioramento dell'accessibilità alle prestazioni specialistiche ambulatoriali.** L'Azienda USL Umbria n.1 garantisce l'assistenza specialistica ambulatoriale attraverso punti di erogazione territoriali e ospedalieri. Particolare attenzione è stata sempre posta all'abbattimento dei tempi di attesa, al fine di garantire un adeguato supporto diagnostico-terapeutico ai medici di medicina generale, alternativo al ricovero. Il monitoraggio mensile dei tempi di attesa per prestazioni ambulatoriali ha evidenziato, a livello aziendale, tempi di attesa in genere prossimi o al disotto dei tempi massimi aziendali stabiliti.

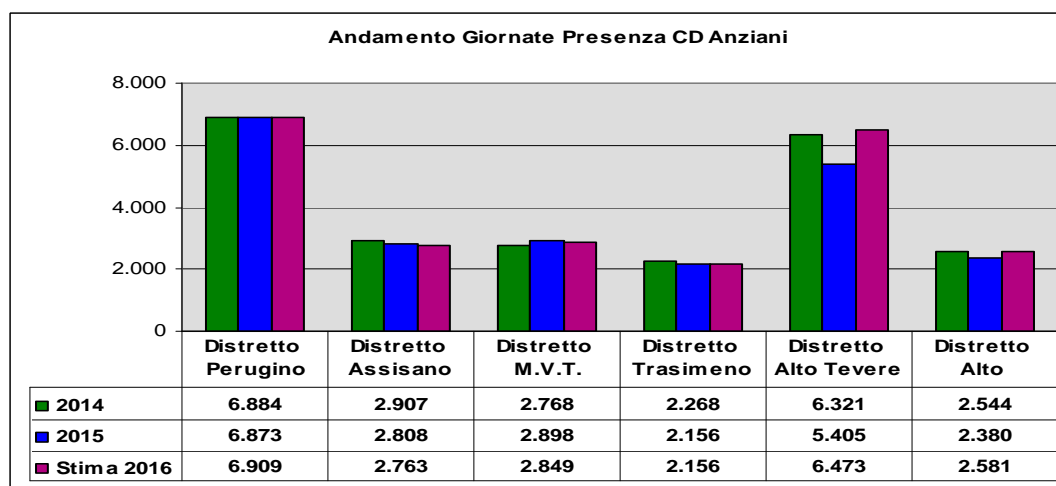


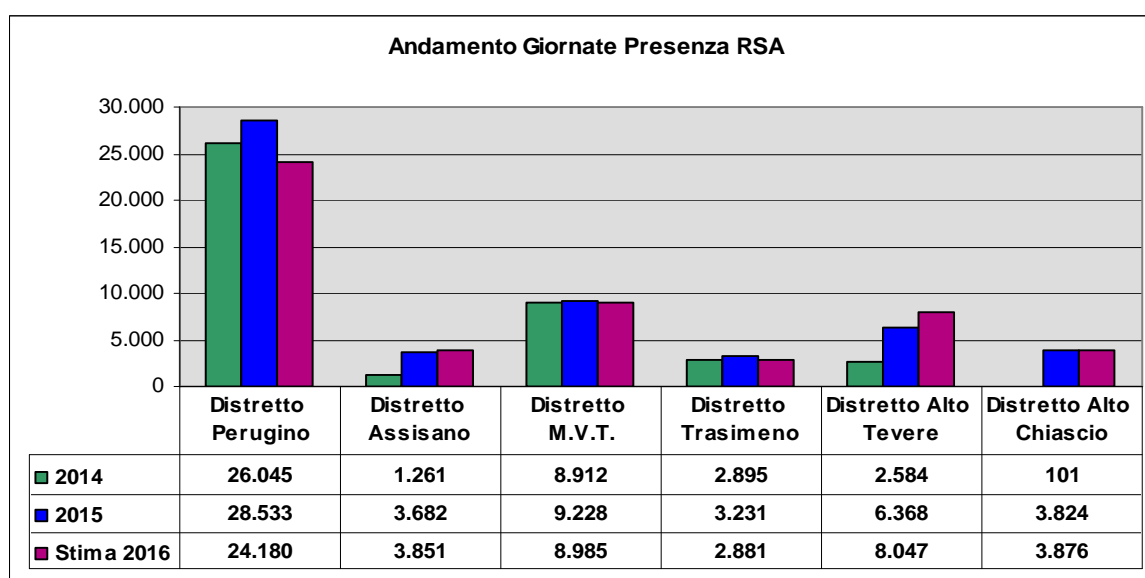
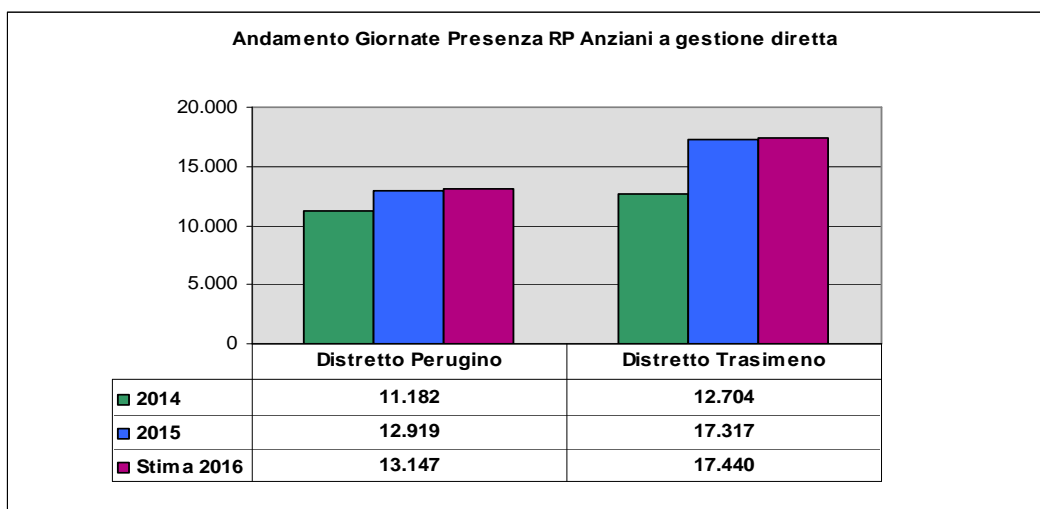


- **semplificazione delle procedure di accesso dell'utenza ai Servizi dell'età evolutiva** anche attraverso l'individuazione di percorsi assistenziali specifici.

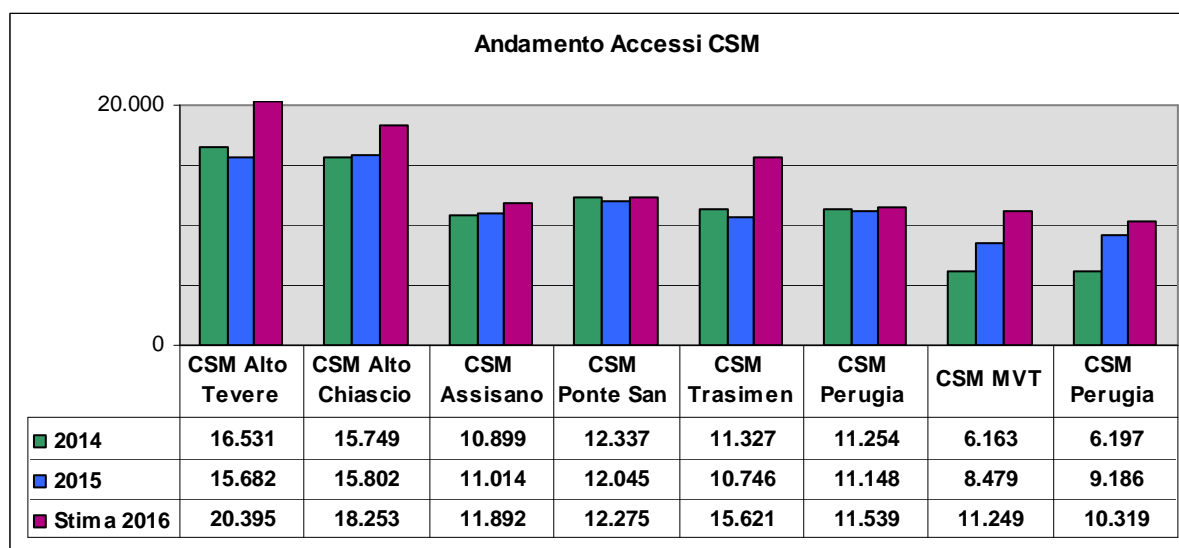


- **potenziamento degli interventi mirati alla promozione e tutela dell'anziano.**





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



3.2 Assistenza Ospedaliera

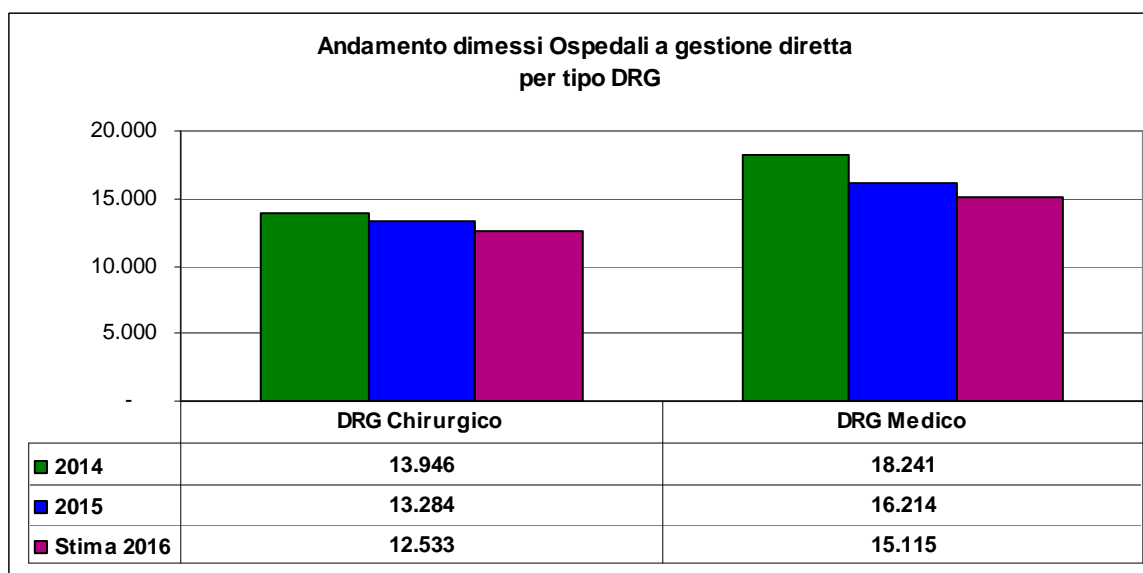
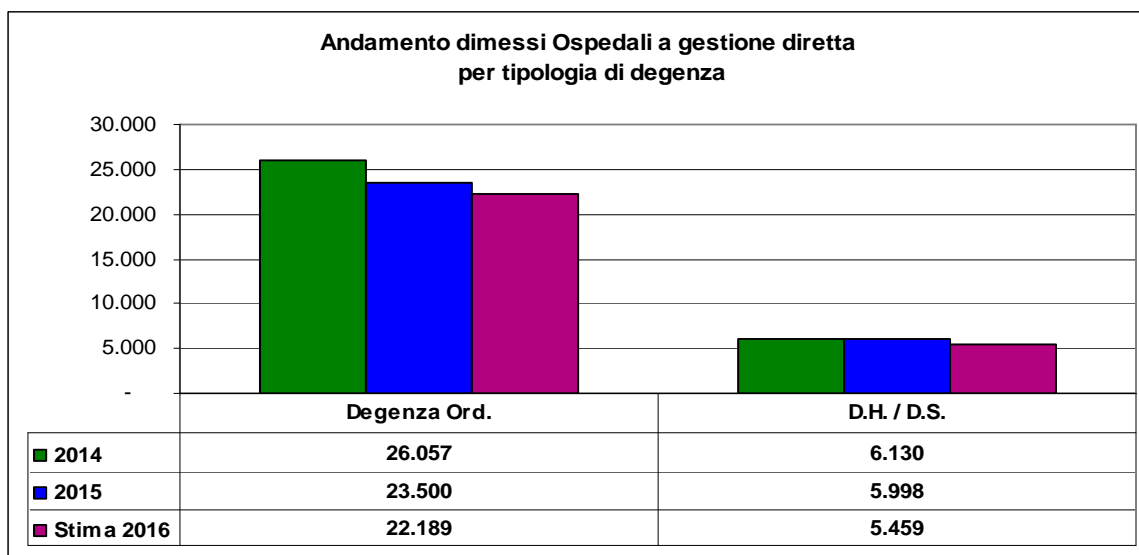
L'assistenza ospedaliera è assicurata dai tre Presidi: Presidio Ospedaliero Alto Tevere, Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino e Presidio Ospedaliero Unificato (POU).

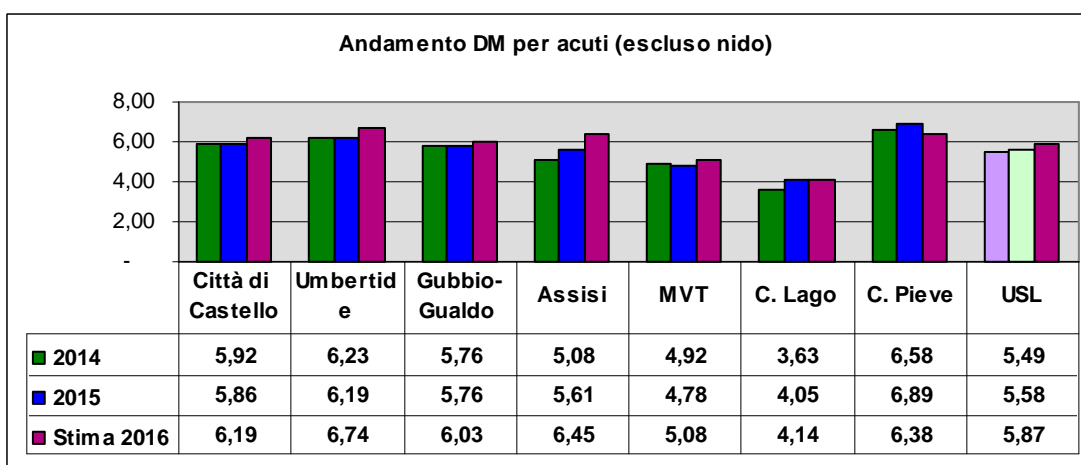
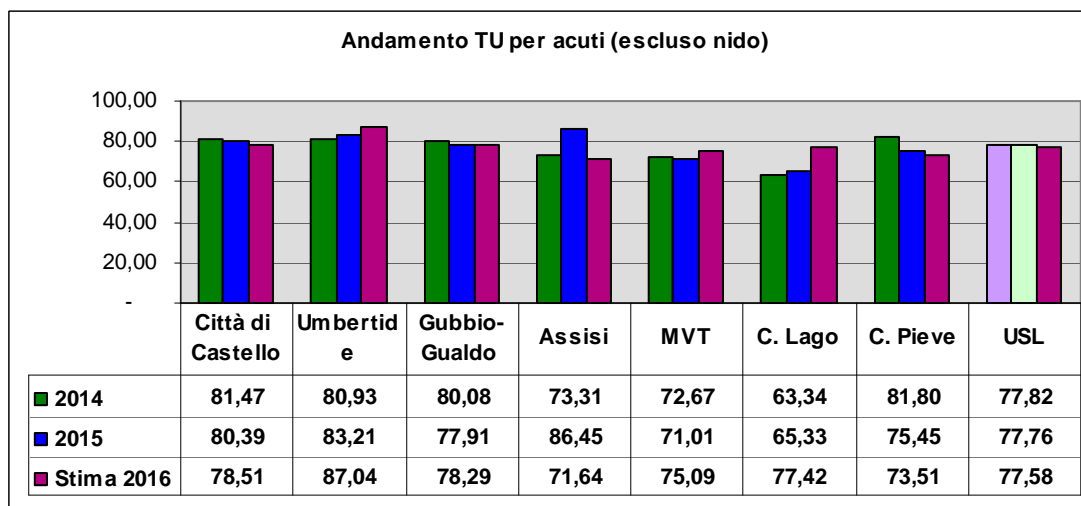
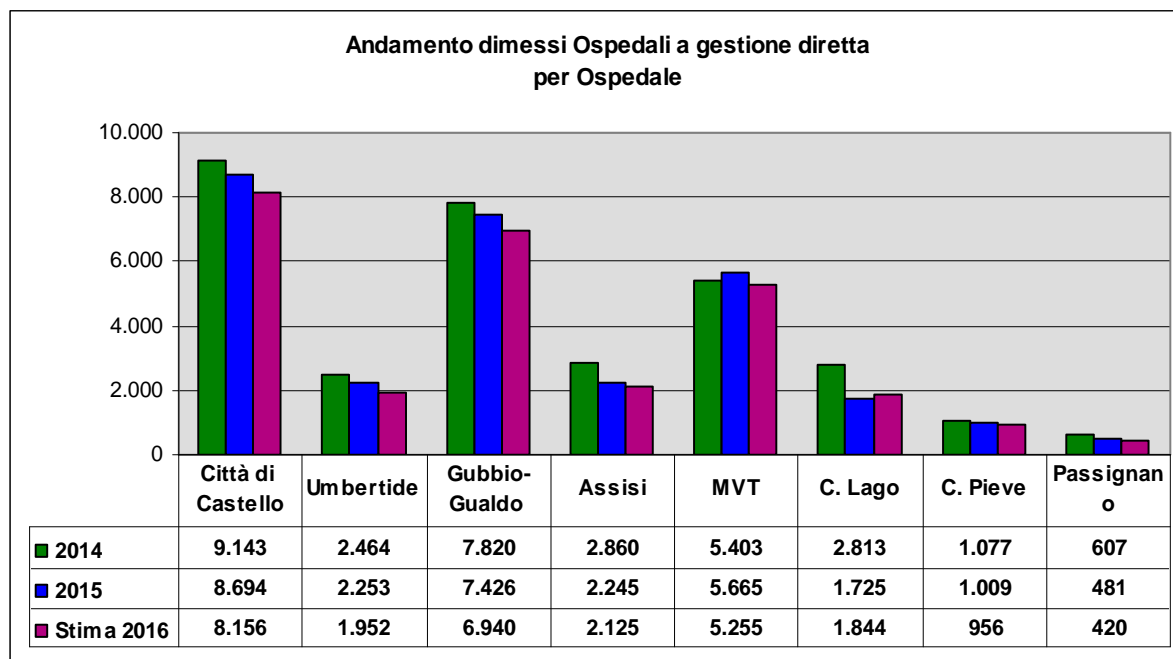
I Presidi Ospedalieri Alto Tevere e Gubbio-Gualdo Tadino fanno parte della rete regionale della emergenza-urgenza e garantiscono l'attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, daysurgery ed ambulatoriale presso gli Ospedali di Città di Castello, Umbertide e Gubbio-Gualdo Tadino.

Il POU garantisce l'attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, daysurgery ed ambulatoriale presso gli Stabilimenti Ospedalieri di Assisi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Media Valle del Tevere e presso la struttura di Passignano dove è collocato il Centro Ospedaliero di Riabilitazione Intensiva (CORI). Gli Ospedali afferenti al POU sono individuati dalla vigente programmazione regionale come Ospedali di Territorio.

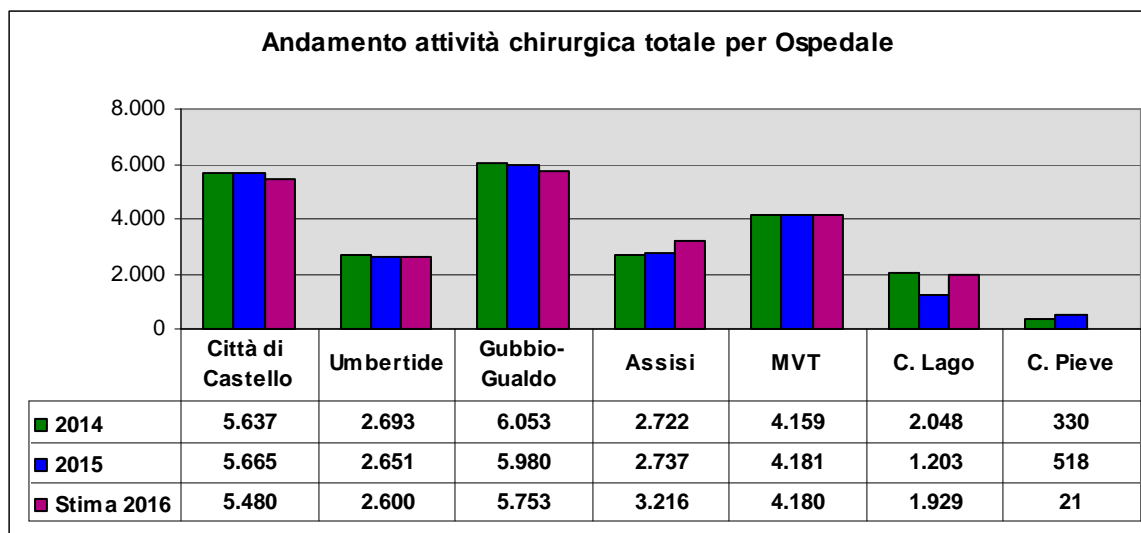
Nel corso dell'anno 2016, gli interventi più significativi in ambito ospedaliero che si stanno portando avanti sono:

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



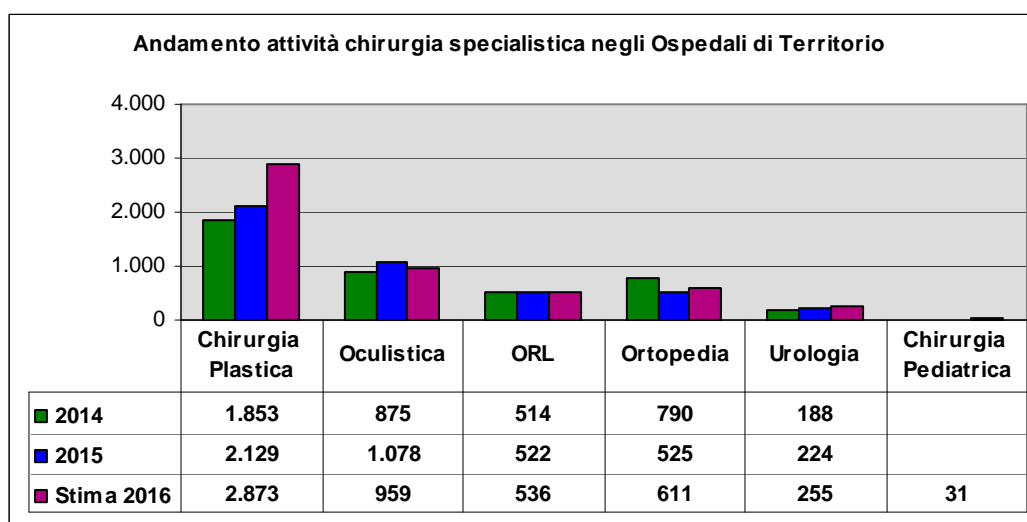


- **mantenimento dell'attività chirurgica** in regime di ricovero e ambulatoriale.



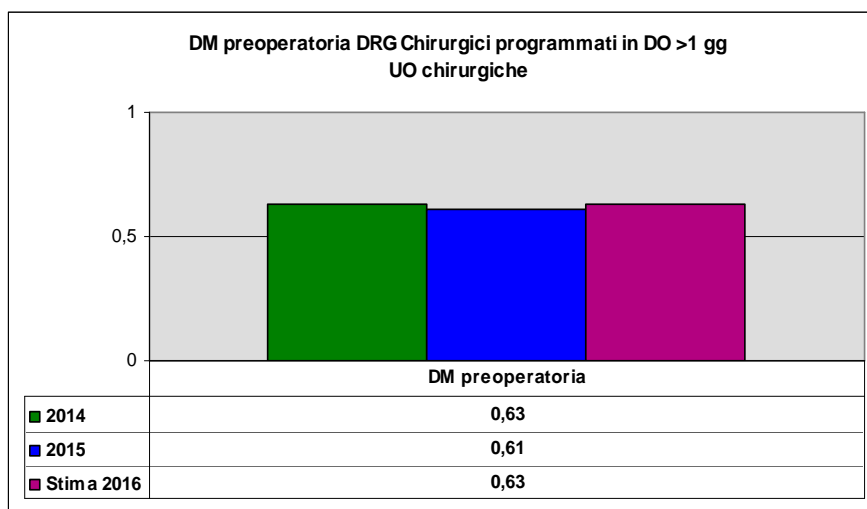
N.B.: L'attività chirurgica in regime di ricovero della U.O. Chirurgia Trasimeno è stata temporaneamente trasferita, da marzo a maggio 2015, all'Ospedale MVT

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

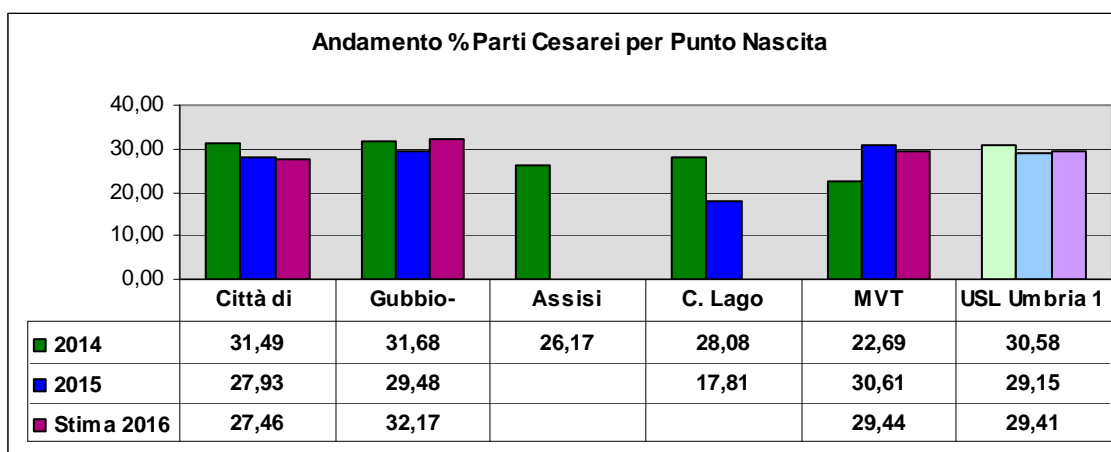
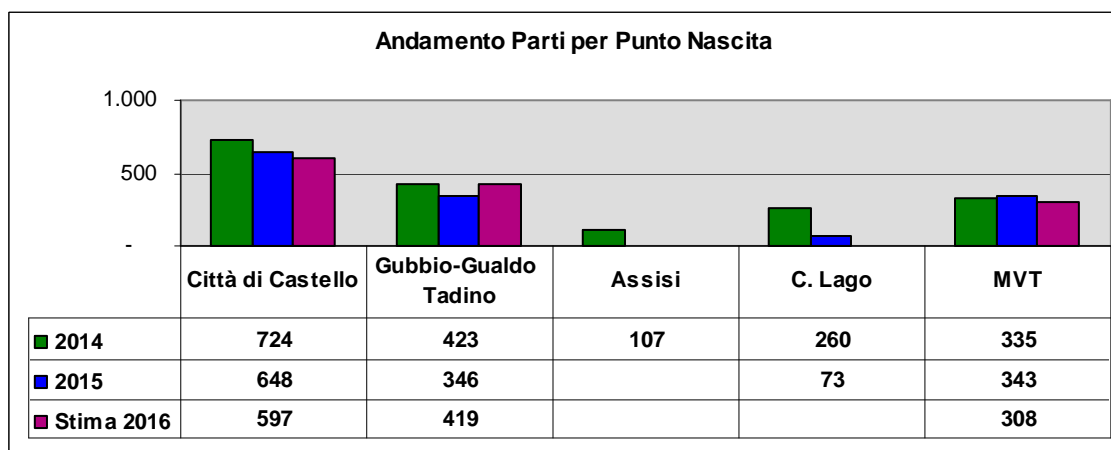


N.B.: l'attività di chirurgia pediatrica è stata attivata nel mese di maggio 2016

- **azzeramento della degenza preoperatoria per attività elettiva**.



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



3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva

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

Nel complesso la stima dei ricoveri "acquistati" nel 2016 è di 40.222 in riduzione rispetto al 2015 (42.101).

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	2014	2015	Stima 2016
USL Umbria n.1 (*)	28.300	26.027	27.055
USL Umbria n.2	4.794	4.854	4.432
AO Perugia	33.220	33.046	31.615
AO Terni	1.040	1.138	998
Case di Cura Private	3.256	3.063	3.177
Totale	70.610	68.128	67.277

(*) comprensivi ricoveri Istituto Prosperius Tiberino

PREVISIONI ECONOMICHE ESERCIZIO 2017

4.1 Previsione ricavi

Il finanziamento regionale per l'anno 2017 in favore di questa Azienda, pari a complessivi € 793.782.059, come risulta dalla tabella n. 1 allegata alla DGRU 1298/2016 più volte citata, che si riproduce di seguito, confrontata con le assegnazioni 2016:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE- ANNO 2016 DGRU 1250 del 29/10/2015	FINANZIAMENTO CORRENTE- ANNO 2016 DGRU 1131 del 3/10/2016	FINANZIAMENTO CORRENTE- ANNO 2017 DGRU 1298 del 14/11/2016	differenza 2017/2016 DGRU 1131/2016	differenza 2017/2016 DGRU 1250/2015
Azienda U.S.L. Umbria 1	785.172.444	795.764.956	793.782.059	-1.982.897	8.609.615
Azienda U.S.L. Umbria 2	658.079.865	661.377.353	656.970.250	-4.407.103	-1.109.615
TOTALE Az. U.S.L.	1.443.252.309	1.457.142.309	<u>1.450.752.309</u>	-6.390.000	7.500.000
Az. Ospedaliera PERUGIA	66.496.911	62.496.911	63.496.911	1.000.000	3.000.000
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	45.927.014	45.227.014	-700.000	-
TOTALE Az. OSPEDALIERE	111.723.925	108.423.925	<u>108.723.925</u>	300.000	-3.000.000
TOTALE REGIONE	1.554.976.234	1.565.566.234	<u>1.559.476.234</u>	-6.090.000	4.500.000

Come evidenziato sul prospetto che precede, il Fondo Sanitario regionale 2017, in questa prima fase di programmazione annuale, risulta inferiore per € 6.090.000 rispetto a quello del 2016, così come rideterminato in corso d'anno con la DGR 1131 del 3/10/2016, ma superiore per € 4.500.000 rispetto alla prima assegnazione 2016.

Per questa Azienda il finanziamento 2017 risulta superiore per € 8.609.615 rispetto a quello iniziale del 2016, ed inferiore per € 1.982.897 rispetto alla ridefinizione del fondo sanitario 2016 con DGRU 1131/2016.

Il Fondo Sanitario Regionale rappresenta nel bilancio preventivo 2017 il 91% 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 2017	incidenza % su valore della produzione 2017
Contributi/esercizio	793.782.059	91,00
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	44.333.042	5,08
concorsi, recuperi, rimborsi	14.234.650	1,63
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.290.000	1,29
altri ricavi e proventi	703.950	0,08
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	7.900.000	0,91
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	872.243.701	100,00

Le previsioni degli altri ricavi diversi dal fondo sanitario, che come sopra evidenziato rappresentano solo il 9% del totale del valore della produzione 2017, sono state formulate, sulla base dell'andamento al 30/9/2016, dell'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili e, per la mobilità regionale ed extraregionale,

anche in considerazione del global budget stabilito dalla Regione Umbriane nei confronti dell'altra Azienda Sanitaria e delle case di cura private.

Sulla seguente tabella vengono sintetizzati e raggruppati per le macrovoci maggiormente significative i ricavi iscritti sul documento previsionale 2017, per fornire un maggior dettaglio rispetto allo schema del valore della produzione.

TIPOLOGIA DI RICAVO	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2016	DIFFERENZA 2017/2016
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione per FSN	793.782.059	785.172.444	8.609.615
Mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione	29.865.907	34.938.493	-5.072.586
Mobilità sanitaria extraregionale NON soggetta a compensazione	1.065.000	895.000	170.000
Mobilità sanitaria regionale	5.799.075	5.759.075	40.000
Rimborso Farmaci DPC da USL Umbria 2	9.400.000	8.700.000	700.000
Rimborsi e recuperi diversi	4.834.650	4.038.979	795.671
Servizi ospedalieri a privati paganti	2.051.680	1.655.580	396.100
Servizi territoriali a privati paganti	3.803.880	4.056.880	-253.000
Multe e ammende	800.000	750.000	50.000
Tickets	11.290.000	11.156.720	133.280
Altre entrate	1.651.450	1.737.311	-85.861
Costi capitalizzati	7.900.000	8.510.034	-610.034
TOTALE VALORE PRODUZIONE PREVENTIVO	872.243.701	867.370.516	4.873.185

4.1.1.I contributi in conto esercizio.

Per il finanziamento attribuito a questa Azienda per il 2017 si rinvia al paragrafo precedente.

Oltre al fondo sanitario, sul bilancio preventivo 2017 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 € 30.930.907, di cui € 29.865.907 per mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione. Tale previsione è stata effettuata, prudenzialmente, sulla base dell'andamento dei ricavi per mobilità extraregionale al 30/9/2016 e soprattutto in conformità ai volumi finanziari massimi delle strutture private fissati nella Tabella n. 3 allegata alla DGRU 1298/2016. Tali volumi, che hanno l'obiettivo, come dichiarato con la DGRU 1298/2016, di ridurre la mobilità passiva extraregionale con particolare riferimento ai DRG chirurgici di alta complessità ortopedica, risultano, infatti, significativamente rimodulati rispetto a quelli stabiliti per il 2016 con la DGRU 1132/2016, pur registrando complessivamente solo una lieve diminuzione pari ad € 190.000. In dettaglio si evidenzia che il tetto per le prestazioni rese dalle strutture private in favore di cittadini residenti nel territorio di questa USL Umbria 1, rispetto a quello 2016 di cui alla DGRU 1132/2016, risulta incrementato per € 4.617.776, mentre quello per le prestazioni in favore di cittadini residenti in altre regioni risulta diminuito per € 5.513.874.

Tale modifica ha influito in maniera rilevante sulla stima dei ricavi per mobilità extraregionale in compensazione da iscrivere sul bilancio preventivo 2017 che presentano, conseguentemente, una forte diminuzione pari ad € 5.072.586.

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La formulazione della previsione 2017 di questa categoria di ricavi è stata effettuata sulla base del tetto stabilito dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla DGRU 1298/2016, per l'attività in global budget, per € 4.904.682, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2016 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 854.393.

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 2017 RICAVI MOBILITA' SANITARIA REGIONALE:	AZIENDA USL UMBRIA N. 2
Prestazioni sanitarie di ricovero	2.919.297
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	1.900.000
Farmaci in global budget	85.385
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid. DCA e DAI	340.000
Prestazioni MMG, PLS, Continuità assistenziale	74.393
Altre prestazioni di screening	440.000
Altre prestazioni	
TOTALE	5.759.075

Sui ricavi infragruppo risultano iscritti anche € 40.000 per la previsione di fatturazione di screening nei confronti dell'Azienda Ospedaliera di Terni, parimenti riconciliati.

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 2016.

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

4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali 2017 è stata suddivisa tra le diverse Strutture Aziendali che rappresentano i Centri di Responsabilità deputati alla gestione di budget economici, nel rispetto degli obiettivi negoziati con la Direzione e della programmazione aziendale; la tabella che segue riepiloga sinteticamente i budget previsionali di costo attribuiti ad ogni CDR e l'incidenza di ciascuno rispetto al totale dei costi.

CENTRI DI RISORSA	BUDGET 2017	% SU TOTALE	BUDGET 2016	% SU TOTALE	differenza budget 2017/2016
Affari Generali e Sinistri	2.967.249	0,34	2.967.249	0,34	0
Affari Legali e Contenzioso	40.000	0,00	40.000	0,00	0
Attività Economali	24.209.377	2,78	24.904.290	2,87	-694.913
Attività Tecniche	17.946.900	2,06	17.946.900	2,07	0
Patrimonio	19.303.702	2,21	20.603.702	2,38	-1.300.000
Convenzioni	102.970.818	11,81	100.804.868	11,62	2.165.950
Convenzioni Mobilità regionale ed extraregionale	244.504.645	28,03	244.204.645	28,15	300.000
Personale dipendente	216.887.252	24,87	215.368.497	24,83	1.518.755
Farmaceutica Ospedaliera	77.344.806	8,87	75.158.511	8,67	2.186.295
Farmaceutica Territoriale	97.006.310	11,12	97.615.006	11,25	-608.696
Presidio Ospedaliero Area Perugia	2.402.615	0,28	2.951.642	0,34	-549.027
Presidio Ospedaliero Alto Chiascio	249.515	0,03	232.115	0,03	17.400
Presidio Ospedaliero Alto Tevere	389.020	0,04	389.020	0,04	0
Tecnologie Informatiche	4.439.456	0,51	4.439.456	0,51	0
Dipartimento Salute Mentale - Area Sud	12.431.739	1,43	11.388.068	1,31	1.043.671
Formazione	486.200	0,06	448.849	0,05	37.351
Distretto Perugino	15.555.360	1,78	15.221.360	1,75	334.000
Distretto Assisano	3.460.267	0,40	3.440.267	0,40	20.000
Distretto Media Valle Tevere	5.031.857	0,58	4.748.300	0,55	283.557
Distretto Lago Trasimeno	5.000.000	0,57	5.020.000	0,58	-20.000
Distretto Alto Chiascio	7.504.017	0,86	7.361.535	0,85	142.482
Distretto Alto Tevere	8.315.055	0,95	8.202.211	0,95	112.844
Prevenzione	259.746	0,03	1.259.746	0,15	-1.000.000
Medicina Legale	2.266.156	0,26	1.175.000	0,14	1.091.156
Contabilità Generale	1.277.894	0,15	1.485.534	0,17	-207.640
Totale Budget Economici Centri di Risorsa	872.249.956	100	867.376.771	100,00	4.873.185

I costi iscritti sul preventivo 2017, 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 2017, è stata effettuata nel rispetto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGR 1298/2016.

Durante l'esercizio 2017, in conformità agli indirizzi regionali, verrà costantemente monitorizzato l'andamento dei costi, raffrontato con quello delle attività, e dei consumi, in particolare, di farmaci e dispositivi medici, sia per verificare il perdurare del rispetto dei limiti assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Sempre nel rispetto delle direttive di cui alla DGRU 1298/2016, nel corso del 2017 si procederà ad adottare uno specifico provvedimento aziendale ricognitorio in ordine all'attuazione delle misure di razionalizzazione della spesa per beni e servizi, anche poste in essere negli esercizi precedenti, ma che continuano ad espletare i propri effetti anche nell'esercizio in corso, in quanto di natura strutturale, e dei risultati conseguiti.

Nel bilancio di esercizio 2017, salvo diverse disposizioni che potrebbero essere emanate dalla Regione, si forniranno informazioni necessarie alla chiara e corretta rappresentazione delle misure poste in essere al fine del conseguimento dell'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario.

Di seguito si dettagliano i costi per la mobilità sanitaria regionale ed extraregionale che complessivamente sono pari a €244.504.645 e rappresentano la maggior voce di costo di questa Azienda, corrispondendo al 28,03% del totale dei costi della produzione.

4.2.1 MOBILITA' REGIONALE

La previsione 2017 di questa categoria di costi è stata formulata sulla base dei tetti stabiliti dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla nota DGRU 1298/2016, per l'attività in global budget, pari ad € 194.930.328, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2016 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 3.935.897, per un totale generale di € 198.866.225.

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 2017	USL Umbria 2	AZIENDA AO PG	AZIENDA AO TR	TOTALE
Prestazioni sanitarie di ricovero	11.385.818	108.968.970	4.251.716	124.606.504
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.600.000	43.000.000	790.646	47.390.646
Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO della Regione) CLASSE H	945.731	16.908.038	1.124.889	18.978.658
Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- distrib farm file F classe A		3.920.520	34.000	3.954.520
Prestazioni servizi medicina di base	110.897			110.897
Altre prestazioni di carattere sanitario		3.725.000	100.000	3.825.000
TOTALE MOBILITA' PASSIVA REGIONALE 2017	16.042.446	176.522.528	6.301.251	198.866.225

4.2.2 MOBILITA' EXTRAREGIONALE

La formulazione della previsione dei costi anno 2017 della mobilità extraregionale in compensazione, per complessivi €46.369.420, è stata effettuata sulla base dei dati effettivi 2013, ultimi conosciuti, nel rispetto del principio della massima prudenza nella formulazione delle previsioni di bilancio.

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

Nel preventivo 2017, tenuto conto che i costi per mobilità extraregionale non soggetti a compensazione corrispondono, come sopra precisato, a quelli effettivi del 2013 (ultimo dato certo) e che i ricavi stimati per lo stesso titolo risultano nettamente ridotti a causa della diminuzione per € 5.513.874 del tetto per le prestazioni erogate dalle strutture private in favore di cittadini residenti in altre regioni, il saldo passivo registra un forte peggioramento, passando da € 11.430.927 del preventivo 2016, ad € 16.503.513, con un aumento di € 5.072.584.

Quanto precede è la conseguenza immediata, diretta e strettamente "contabile", sul preventivo 2017, della azione strategica messa in atto dalla regione Umbria con la DGRU 1298/2016 con l'obiettivo di ridurre la mobilità passiva extraregionale, con particolare riferimento ai DRG chirurgici di alta complessità ortopedica, aumentando il tetto per le prestazioni rese dalle strutture private in favore di cittadini residenti nel territorio di questa USL Umbria 1, (+ € 4.617.776 rispetto a quello 2016 di cui alla DGRU1132/2016), e diminuendo quello per le prestazioni in favore di cittadini residenti in altre regioni (- € 5.513.874).

Tale innovativa scelta regionale ha l'obiettivo di diminuire il saldo effettivo passivo della mobilità extraregionale, pertanto, questo impatto peggiorativo sul saldo passivo in sede di prima applicazione "contabile" sul bilancio preventivo 2017 sarà attenuato, e forse sterilizzato, già in sede di bilancio consuntivo, dopo aver conosciuto i dati effettivi di mobilità degli anni 2014/2016.

I risultati prodotti dalla strategia regionale, che sarà attuata dal 1/1/2017, saranno valutabili in maniera certa ed oggettiva dopo aver conosciuto i dati effettivi della mobilità extraregionale passiva dell'esercizio 2017.

Si riporta di seguito tabella di dettaglio dei costi per mobilità extraregionale in compensazione:

Costi per mobilità extraregionale	Preventivo2017
3501010 (ricoveri)	35.235.250
3502020 (specialistica)	7.301.256
3503011 (medicina di base)	289.389
3503012 (farmaceutica)	679.953
3503013 (termale)	720.529
3503014 (farmaci file F)	1.865.203
3503015 (trasporto)	277.840
3503016 (altro)	
	46.369.420

4.3 PROGRAMMAZIONE RISORSE DI CASSA

In considerazione dell'andamento dei flussi di cassa del 2016, si può prevedere che anche nel 2017, permanendo le medesime condizioni, questa Azienda possa continuare a pagare correntemente i debiti, estinguendo le relative obbligazioni entro le scadenze previste dai contratti e/o dalla normativa, senza ricorrere all'anticipazione di cassa.

Per quanto riguarda il finanziamento degli investimenti, dal piano degli investimenti triennale allegato al presente bilancio, redatto secondo il modello predisposto dalla Regione Umbria e trasmesso con nota prot. 145359 del 4/11/2014, risultano le fonti di finanziamento dettagliate per ciascun intervento che si prevede di realizzare nel periodo 2017/2019.

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

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

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

Il Direttore Generale
Dr.Andrea Casciari

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2017

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2017 è stato redatto in conformità al D.Lgs. 118 del 23/6/2011 che contiene disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

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

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

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

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2017 è stata effettuata rispettando le direttive regionali di cui alla DGRU 1298 del 14/11/2016, avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017", trasmessa con nota prot. 0158905 del 17/11/2016.

Il finanziamento regionale per l'anno 2017 è stato determinato secondo quanto previsto dalla tabella n. 1 allegata alla DGR sopra richiamata, in € 793.782.059.

Nella predisposizione del bilancio preventivo sono inoltre state seguite le direttive della DGR 1298/2016 anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo quali quelle relative al personale dipendente e convenzionato, alla spesa farmaceutica territoriale ed ospedaliera ed alla mobilità intra ed extra regionale.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Il totale generale dei ricavi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2017, ammonta a € 872.249.956, corrispondenti al "Valore della Produzione", per € 872.243.701 ed € 6.255 riepilogati sullo schema di Conto Economico come proventi finanziari per interessi attivi e partecipazioni azionarie. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono di seguito esposti in dettaglio, riportando anche lo schema di bilancio del valore della produzione.

A) Valore della produzione € 872.243.701

La voce più rilevante dei ricavi previsti per l'esercizio 2017 è rappresentata dal Fondo Sanitario regionale assegnato con la Deliberazione di Giunta 1298/2016, il cui importo ammonta ad € 793.782.059.

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 2016 e delle informazioni disponibili.

I ricavi in global budget per mobilità sanitaria intraregionale sono previsti in conformità alle direttive regionali, per i ricavi relativi alla mobilità extraregionale si è fatto riferimento all'andamento al 30/9/2016 e 2016 e soprattutto ai volumi finanziari massimi delle strutture private fissati nella Tabella n. 3 allegata alla DGRU 1298/2016. Si riporta di seguito la sintesi delle macro voci di ricavo che compongono il valore produzione, confrontate con quelle dell'esercizio precedente:

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2017	Bilancio preventivo 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
Contributi c/esercizio	793.782.059	785.172.444	8.609.615	1,10
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	44.333.042	48.908.028	- 4.574.986	- 9,35
concorsi, recuperi, rimborsi	14.234.650	12.738.979	1.495.671	11,74
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.290.000	11.156.720	133.280	1,19
altri ricavi e proventi	703.950	884.311	- 180.361	- 20,40
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	7.900.000	8.510.034	- 610.034	- 7,17
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	872.243.701	867.370.516	4.873.185	0,56

A1) Contributi c/esercizio € 793.782.059

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e provincia autonoma per quote FSR € 793.782.059

Come sopra specificato, il FSR 2017, pari ad € 793.782.059, è stato assegnato a questa Azienda con DGRU 1298 del 14/11/2016.

Il finanziamento regionale per l'anno 2017 risulta aumentato di 8.609.615 milioni di euro rispetto alla prima assegnazione per l'anno 2016 di cui alla DGRU 1250 del 29/10/2015, sulla base della quale è stato predisposto bilancio preventivo 2016, ma presenta una diminuzione di € 1.982.897 rispetto a quello rideterminato, sempre per l'anno 2016, con la DGRU n. 1131 del 3/10/2016.

La DGRU 1298/2016 contiene i primi indirizzi per permettere alle Aziende Sanitarie di avviare la programmazione e redigere i bilanci previsionali, in attesa di perfezionare linee definitive per il riparto dei fondi appena verrà determinato lo scenario nazionale di riferimento, come precisato al punto 3) del deliberato.

Sul prospetto che segue si riepiloga la dinamica dei finanziamenti regionali per fondo sanitario 2017/2016:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2016 DGRU 1250 del 29/10/2015	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2016 DGRU 1131 del 3/10/2016	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2017 DGRU 1298 del 14/11/2016	differenza 2017/2016 DGRU 1131/2016	differenza 2017/2016 DGRU 1250/2015
Azienda U.S.L. Umbria 1	785.172.444	795.764.956	793.782.059	- 1.982.897	8.609.615
Azienda U.S.L. Umbria 2	658.079.865	661.377.353	656.970.250	- 4.407.103	- 1.109.615
TOTALE Az. U.S.L.	1.443.252.309	1.457.142.309	1.450.752.309	- 6.390.000	7.500.000
Az. Ospedaliera PERUGIA	66.496.911	62.496.911	63.496.911	1.000.000	- 3.000.000
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	45.927.014	45.227.014	- 700.000	-
TOTALE Az. OSPEDALIERE	111.723.925	108.423.925	108.723.925	300.000	- 3.000.000
TOTALE REGIONE	1.554.976.234	1.565.566.234	1.559.476.234	- 6.090.000	4.500.000

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

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

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria € 44.333.042

A4a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 5.799.075

L'importo di € 5.799.075, 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 1298/2016 sopra

richiamata. Si evidenzia che il global budget previsto per il 2017 risulta invariato rispetto a quello del 2016.

- mobilità regionale per altre prestazioni " fuori global budget", per complessivi € 894.393, stimati sulla base dell'andamento del 3° trimestre 2016 e riconciliati, ai fini della corrispondenza dei valori infragruppo, con la USL Umbria 2 e con l'azienda Ospedaliera di Terni.

A4)b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 2.974.660

L'importo di € 2.974.660 risulta dalle seguenti voci ed è stato stimato in riferimento all'andamento al 30/9/2016:

- prestazioni sanitarie intramoenia – area ospedaliera, stimate in complessivi € 60.000;
- prestazioni sanitarie intramoenia – area specialistiche, stimate in complessivi € 2.300.000;
- 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 € 614.660.

Si precisa ai fini della contabilità separata per la libera professione che deve essere rendicontata in sede di bilancio di esercizio secondo le modalità stabilite con la DGRU 1206 del 19/10/2015, che i costi diretti per le quote retrocesse al personale iscritti sul bilancio preventivo, al lordo dell'IRAP, ammontano a complessivi € 2.232.805, quindi risulta un ampio margine previsionale per l'imputazione, a consuntivo, dei costi generali aziendali che nel 2015 ammontavano ad € 89.110.

A4)c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 35.559.307

Si evidenzia preliminarmente che questa macro voce di ricavo, a preventivo 2017, presenta una rilevante diminuzione di € 4.574.986 dovuta alla riduzione dei ricavi per mobilità sanitaria extraregionale in compensazione a seguito della diminuzione del tetto per le prestazioni rese dalle strutture private in favore di cittadini residenti in altre regioni, per € 5.513.874, disposta con la DGRU 1298/2016, nell'ambito di una azione mirata a diminuire la "fuga" di pazienti umbri verso altre regioni, mediante l'incremento correlato del tetto per i cittadini residenti in Umbria.

L'importo di € 35.559.307 risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione, pari ad € 29.865.907. La stima dei ricavi è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30/9/2016 e della sopra precisata riduzione dei tetti con le strutture private;
- mobilità sanitaria extraregionale, non soggetta a compensazione, pari ad € 1.065.000, di cui € 970.000 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 2016.

- Altri ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie diverse per complessivi € 4.628.400, 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, € 1.411.600 per prestazioni del Dipartimento Prevenzioni ed € 800.000 per ricavi da multe ed ammende. Anche la previsione di questi ricavi è stata stimata in base all'andamento al 3° trimestre 2016.

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 2017 le seguenti previsioni, con l'equilibrio tra i costi, diretti ed indiretti, ed i ricavi:

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

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 14.234.650

L'importo di € 14.234.650 è composto dalle seguenti macro voci di ricavo, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2016, proiettato ad anno;

- Rimborsi assicurativi, pari ad € 100.000;
- Rimborsi e recuperi da Aziende Sanitari Regionali, per complessivi € 9.764.000 Si precisa che in questa voce l'importo più rilevante è rappresentato dal rimborso del costo dei farmaci acquistati da questa ASL, in qualità di capofila, per l'altra Azienda Sanitaria regionale per l'attuazione della distribuzione "in nome e per conto", in conformità alle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 583 del 30/3/2005 e n 535 del 30/3/2006, pari ad € 9.400.000, in incremento per € 700.000 rispetto ad € 8.700.000 del 2016;
- Rimborsi e recuperi da altri soggetti pubblici, per complessivi € 1.145.150;

- Rimborsi e recuperi vari da altri soggetti privati, per complessivi € 3.225.500, tra i quali quelli di importo più rilevante si riferiscono ai rimborsi per i ricoveri presso le residenze protette ed i centri diurni.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie(Ticket) € 11.290.000

L'importo risulta stimato sulla base dell'andamento dei ricavi al 30 settembre 2016, ed è in linea con la previsione 2016.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 7.900.000

La previsione è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento in conto capitale, a fronte di ammortamenti dell'anno previsti per complessivi € 9.700.000. Tale previsione è stata effettuata sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio 2015 ed anche dell'andamento degli ammortamenti 2016 "simulati" al 22/11/2016 e delle immobilizzazioni che si prevede di acquisire nel corso dell'ultimo mese del 2016.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni € zero

La suddetta voce non risulta movimentata

A9) Altri ricavi e proventi € 703.950

La suddetta voce di € 703.950 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 30/9/2016, in diminuzione per € 180.361 rispetto al preventivo 2016, tenuto conto delle problematiche di alcuni conduttori.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

In ogni caso si sottolinea che, come stabilito dalla Regione con la DGRU 1298/2016, l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora assicuri l'equilibrio economico di bilancio.

Durante l'esercizio 2017, in conformità agli indirizzi regionali, verrà costantemente monitorizzato l'andamento dei costi, secondo le consolidate procedure interne, e dei consumi, in particolare, di farmaci e dispositivi medici, raffrontandoli con i dati di attività, sia per verificare il perdurare del rispetto dei limiti assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Nel corso dell'esercizio 2017 si procederà poi, sempre nel rispetto delle direttive di cui alla DGRU 1298/2016, ad adottare uno specifico provvedimento aziendale ricognitorio delle misure di razionalizzazione della spesa per beni e servizi, anche poste in essere negli esercizi precedenti, ma che continuano ad espletare i propri effetti anche nell'esercizio in corso, in quanto di natura strutturale, e dei risultati conseguiti.

In sede di bilancio di esercizio 2017, si forniranno poi le informazioni necessarie alla chiara e corretta rappresentazione delle misure poste in essere al fine del conseguimento dell'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario.

Il presente bilancio di previsione 2017 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 2017, ammonta a € 872.249.956 di cui 857.179.060, corrispondenti al "Costo della Produzione", € 465.812 per oneri finanziari (interessi passivi su mutui) ed € 14.605.084 iscritti per imposte sullo schema di Conto Economico.

La previsione dei costi 2017 è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30 settembre 2016, nel rispetto degli specifici limiti regionali di cui alla DGRU 1298/2016, per le voci di costo sottoposte a vincolo, ed in ogni caso tenuto conto delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche definite dalla Direzione Aziendale per il 2017.

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 2016.

CONTO ECONOMICO		Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
				Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
1)	Acquisti di beni	85.193.356	82.736.061	2.457.295	3,0
2)	Acquisti di servizi sanitari	502.371.109	500.119.224	2.251.885	0,5
3)	Acquisti di servizi non sanitari	42.471.883	43.360.898	-889.015	- 2,1
4)	Manutenzione e riparazione	12.281.500	10.996.500	1.285.000	11,7
5)	Godimento di beni di terzi	3.853.761	4.212.761	-359.000	- 8,5
6)	Costi del personale	197.789.893	196.601.580	1.188.313	0,6
7)	Oneri diversi di gestione	3.367.558	3.374.233	-6.675	- 0,2
8)	Ammortamenti	9.700.000	11.000.000	-1.300.000	- 11,8
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10)	Variazione delle rimanenze				
11)	Accantonamenti	150.000			
	Totale B)	857.179.060	852.401.257	4.777.803	0,6
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.064.641	14.969.259	95.382	0,6
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	6.255	6.255	0	
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	465.812	631.588	-165.776	- 26,2
	Totale C)	-459.557	-625.333	-165.776	- 26,2
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)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.605.084	14.343.926	261.158	1,8
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1)	IRAP	14.055.084	13.683.993	371.091	2,7
2)	IRES	550.000	659.933	-109.933	- 16,7
3)	Accantonamento a fondo imposte			0	
	Totale Y)	14.605.084	14.343.926	261.158	1,8
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0		

Il preventivo 2017 presenta un incremento dei costi della produzione pari allo 0,6%, € 4.777.803 in termini assoluti, rispetto a quello del preventivo 2016, 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 € 85.193.356

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

€ 83.697.456 acquisti beni sanitari

€ 1.495.900 acquisti beni non sanitari

B1a) Acquisti di beni sanitari € 83.697.456

L'incremento di € 2.661.295 rispetto al preventivo 2016, è dovuto, in via prevalente, all'aumento, già manifestatosi nel corso del 2016, della spesa per i farmaci innovativi in distribuzione per conto tramite le farmacie.

Per far fronte alle criticità, emerse a livello nazionale, connesse all'incremento della spesa dei farmaci innovativi, il Disegno di Legge Stabilità 2017, nel testo approvato alla Camera, commi 400 e 401, ha confermato anche per anni 2017, 2018 e 2019 il fondo, istituito nello stato di previsione del Ministero della Salute, per il concorso al rimborso alle Regioni dei costi per l'acquisto dei medicinali oncologici innovativi, con una dotazione, per il 2017, di 500 milioni di euro.

Nelle more dell'approvazione della Legge di Bilancio dello Stato per l'esercizio finanziario 2017, la Regione Umbria, con la DGRU 1298/2016, per la spesa Farmaceutica (Ospedaliera e Territoriale) ha confermato i limiti di spesa del 2016 di cui alla DGRU n. 1132 del 3/10/2016, pari ad € 104.361.871 per la Farmaceutica Territoriale e ad € 18.327.952 per la Farmaceutica Ospedaliera.

Si evidenzia che i limiti della farmaceutica, qualora rimanesse invariato il testo della Legge di Stabilità 2017, subiranno una radicale ridefinizione nell'anno 2017, 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 dovrebbe assumere la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti", essere rideterminato nella misura del 6,89% (prima 3,5%) ed essere calcolato al lordo dei farmaci di classe A in distribuzione diretta e per conto. Il tetto della Farmaceutica territoriale dovrebbe assumere la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica convenzionata" ed essere 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, provvisori, stabiliti dalla DGRU 1298/2016, che rinvia a quelli per il 2016 così come rideterminati con la DGRU 1132/2016, e saranno ridefiniti in corso d'anno sulla base degli ulteriori indirizzi che verranno emanati a seguito delle modifiche normative.

Per la farmaceutica ospedaliera, in dettaglio, l'obiettivo è stabilito, provvisoriamente, come sopra evidenziato, nelle more della emanazione della Legge di Stabilità 2017, in € 18.327.952; per la farmaceutica territoriale l'obiettivo, sempre provvisorio, del 2017 è stabilito in € 104.361.871.

Nel limite stabilito per la Farmaceutica Territoriale è ricompresa, non solo la farmaceutica convenzionata in senso stretto, ma anche la distribuzione diretta Classe A, quella in nome e per conto di medicinali ed ossigeno con AIC ed il FILE F delle Aziende Ospedaliere, senza classe H.

Si riepilogano di seguito i dati contabili che dimostrano, evidenziando i costi ricompresi nel calcolo degli stessi, il rispetto, in sede di Bilancio Preventivo 2017, dei limiti di spesa stabiliti

dalla Regione Umbria per la farmaceutica nell'anno 2017, come attestato dalla apposita nota del dirigente della competente U.O.C, acquisita agli atti di bilancio:

OBIETTIVO FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2017 - DGRU 1298 del 14/11/2016 (= DGRU 1132 DEL 3/10/2016)		
conto costo	Descrizione	previsione 2017= limite regionale DGRU 1132/2016
240/10/72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.700.000
240/10/75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	11.010.782
240/10/81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	617.170
Totale Farmaceutica Ospedaliera 2017		18.327.952

OBIETTIVO FARMACEUTICA TERRITORIALE 2017 - DGRU 1298 del 14/11/2016 (= DGRU 1132 DEL 3/10/2016)		
conto costo	Descrizione	previsione 2017= limite regionale DGRU 1298/2016
340/30/17	file f mobilità A.O. (senza classe H) (dati flusso File F)	3.954.520
280/10/10	convenzione assistenza farmaceutica	73.500.000
240/10/85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.600.000
240/10/74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	12.717.839
240/10/76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	10.589.512
Totale Farmaceutica Territoriale 2017		104.361.871

Nella voce riepilogativa dello schema di bilancio "acquisti di beni sanitari" è ricompresa anche la previsione dei costi 2017 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 2017 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 € 27.048.803, tenuto conto del totale del FSR ripartito con la DGRU 1298/2016 (€ 1.559.476.234) e della percentuale spettante a questa Azienda rispetto allo stesso, al netto, in un ottica di consolidato regionale, del global budget in favore delle Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni (€ 178.998.779), del 39,42%.

Di seguito si riporta prospetto di dettaglio dei conti di costo ricompresi nella determinazione del limite, sulla base delle direttive contenute nella DGRU n. 1298/2016.

Fondo sanitario Regione Umbria anno 2017	1.559.476.234
Fondo sanitario USL Umbria 1 - 2017 al netto Global budget Aziende Ospedaliere	614.783.280
% QUOTA USL Umbria 1 su FSR 2017	39,42

tetto regionale dispositivi 2017 - 4,4%	68.616.954
Tetto Dispositivi Azienda USL Umbria 1 2017 = 39,42%	27.048.803

conto	descrizione	PREVENTIVO 2017
240/120/10	Acquisto materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	60.000,00
240/140/10	Dispositivi medici	14.500.000,00
240/140/20	Dispositivi medici impiantabili attivi	650.000,00
240/140/30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.500.000,00
310/10/14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	1.179.085,00
310/10/15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	432.689,00
TOTALE PREVISIONE COSTI 2017		22.321.774,00

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 1.495.900

Questa voce di costo, che presenta una diminuzione di € 204.000 rispetto al preventivo 2016, 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 € 527.000, con una stima in diminuzione rispetto al 2016 per € 150.000, imputabile, in via prevalente, alla ormai consolidata diminuzione dei costi per carburanti ed alla razionalizzazione dell'uso delle vetture aziendali.

B2) Acquisti di servizi sanitari € 502.371.109

Questa macrovoce riepilogativa dello schema di bilancio a preventivo 2017 presenta un incremento di € 2.251.885 rispetto al preventivo 2016, imputabile in via prioritaria, all'aumento della previsione dei costi per assistenza residenziale anziani e disabili, in linea con l'andamento 2016.

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

B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base € 52.648.409.

L'importo stimato secondo l'andamento al 30/9/2016, sulla base della programmazione della Direzione e del numero medio dei medici previsti in servizio nel 2016, risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	variazione	%
Assistenza Medici Medicina Generale	37.690.169	37.556.600	133.569	0,4
Assistenza Pediatri Libera Scelta	8.383.577	8.353.337	-30.240	0,4
Assistenza Continuità assistenziale	5.200.905	5.180.000	-20.905	0,4
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	973.472	968.000	-5.472	0,6
mobilità intraregionale	110.897	110.897	0	-

mobilità extraregionale	289.389	289.389	0	-
TOTALE COSTI MEDICINA DI BASE	52.648.409	52.458.223	190.186	0,4

I costi previsti per il personale sanitario convenzionato con il SSN per l'esercizio 2017 corrispondono, sostanzialmente, a quelli del 2016, e rispettano i limiti di crescita dei trattamenti economici per tale tipologia di medici, richiamati dalla DGRU 1298/2016, come attestato dal competente Servizio con la nota prot. 160603 del 21/11/2016 acquisita agli atti di bilancio.

B.2.b) Acquisto servizi sanitari – Farmaceutica € 74.338.953

L'importo complessivo di € 74.338.953 risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	variazione	%
Convenzioni per assistenza farmaceutica	73.500.000	74.705.987	- 1.205.987	- 1,6
Indennità disagiata residenza farmacie rurali	32.000	28.817	3.183	11
Contributo per elaborazione ricette	127.000	277.376	-150.376	- 54,2
Farmaceutica mobilità extraregionale	679.953	679.953	0	-
TOTALE COSTI FARMACEUTICA	74.338.953	75.692.133	-1.353.180	- 1,8

per quanto concerne il costo della farmaceutica convenzionata si evidenzia che lo stesso rispetta l'obiettivo regionale di cui con la DGR 1298/2016, come sopra precisato in dettaglio all'apposito prospetto.

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

MOBILITA' REGIONALE

Sul bilancio preventivo 2017 sono stati iscritti costi per il global budget, pari ad € 194.930.328 in conformità alle direttive regionali (tabella n. 2 allegata alla DGRU 1298/2016) e delle prestazioni extra global budget, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2016, per € 3.935.897, per un totale generale di € 198.866.225.

Rispetto al preventivo 2016 il global budget nei confronti dell'Azienda Ospedaliera di Terni risulta incrementato di € 300.000, mentre i costi per la mobilità extra global budget risultano corrispondenti a quelli del preventivo 2016. Si ricorda che nel corso del 2016, con la DGRU 1131 del 3/10/2016 il global budget nei confronti dell'Azienda Ospedaliera di Terni è stato incrementato di € 300.000 e pertanto quello stabilito per il 2017 è corrispondente a quello del 2016 rettificato.

MOBILITA' EXTRAREGIONALE

Per la mobilità extraregionale in compensazione sono stati previsti sul bilancio 2017 costi per complessivi € 46.369.420, corrispondenti a quelli effettivi del 2013 comunicati dalla Regione Umbria che sono, ad oggi, gli ultimi conosciuti.

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 2017 si rinvia, per evitare ripetizioni, a quanto riportato in dettaglio all'apposito paragrafo della Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo 2017.

Si evidenzia infine che questa macrovoce riepilogativa "Acquisti di servizi sanitari" ricomprende, tra le altre, anche la previsione dei costi per le prestazioni sanitarie da privati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera che, in conformità all'art. 15, comma 14 della legge 135/2012, devono essere ridotti del 2% per l'anno 2017, rispetto al consuntivo 2011. La suddetta previsione rispetta tale limite, come risulta dalla apposita nota prot. 160603 del 21/11/2016 della competente U.O. acquisita agli atti di bilancio. La competente U.O. provvederà a monitorare trimestralmente l'andamento del rispetto di tale limite e renderà conto sullo stesso in sede di bilancio d'esercizio 2017.

B 3) Acquisto servizi non sanitari € 42.471.883

L'importo di € 42.471.883 risulta composto dalla previsione di costo per le seguenti voci:

Voci di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	variazione	%
servizi non sanitari	40.806.083	42.005.486	-1.199.403	- 2,9
consulenze collaborazioni interinale e altro	1.428.500	1.119.712	308.788	27,6
Formazione	237.300	235.700	1.600	0,7
TOTALE COSTI SERVIZI NON SANITARI	42.471.883	43.360.898	-889.015	- 2,1

Rispetto al preventivo 2016 si registra un decremento dei costi dei servizi non sanitari dovuto, in via prioritaria, alla diminuzione della spesa per i servizi informatici, per € 889.015, a seguito della riduzione della previsione del costo per le utenze, sulla base dell'andamento dei costi al 30/9/2016.

B 4) Manutenzione e riparazione € 12.281.500

La previsione di tale voce di costo per l'esercizio 2017 risulta in incremento per € 1.285.000 rispetto al preventivo 2016 ed è stata effettuata sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2016 e della programmazione degli interventi urgenti ed indifferibili.

B 5) Godimento di beni d terzi € 3.853.761

L'importo di € 3.853.761 risulta composto dalle seguenti voci di costo e continua a presentare un trend in diminuzione rispetto al preventivo 2016, stimato sulla base dell'andamento al

terzo trimestre 2016, grazie al consolidamento delle azioni di razionalizzazione operate negli anni precedenti.

Voci di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	variazione	%
Fitti passivi e quote condominiali	2.928.761	2.946.761	-18.000	- 0,6
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	365.000	406.000	-41.000	- 10,1
canoni di leasing	560.000	860.000	-300.000	- 34,9
Totale godimento di beni di terzi 2016	3.853.761	4.212.761	359.000	- 8,5

B6) Costi del personale € 197.789.893

La previsione dei costi del personale dipendente, per complessivi € 197.789.893, presenta un incremento di € 1.188.313, pari allo 0,6%, rispetto a quella del preventivo 2016.

Nella previsione sono ricompresi i costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per € 824.989,47. Il calcolo è stato effettuato secondo i criteri dettati dal DPCM 18.04.2016, pubblicato sulla G.U. n. 132 del 08.06.2016, come rappresentato dalla competente U.O. con nota prot. 166415 del 1/10/2016.

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

“l’art. 1, c. 584, lettera a), della L. 23 dicembre 2014, n. 190 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)” ha disposto l’estensione anche in ciascuno degli anni dal 2013 al 2020 delle disposizioni di cui all'articolo 2, commi 71 e 72, della legge 23 dicembre 2009, n. 191. Ne deriva che anche per il 2017 gli enti del Servizio sanitario nazionale devono garantire che le spese del personale non superino il corrispondente ammontare dell’anno 2004 diminuito dell’1,4 per cento.

La previsione è stata elaborata dallo scrivente ufficio in attuazione delle indicazioni impartite dal Ministero dell’Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con la circolare n. 9 del 17.02.2006 e nel rispetto degli obiettivi posti dalle norme nazionali e regionali in materia.

Nella previsione ci si è inoltre attenuti alle prescrizioni che la Regione Umbria ha dettato tramite la DGRU n. 1298 del 14.11.2016 “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l’esercizio 2017”, con cui ha deliberato di individuare e richiamare per l’anno 2017, quale ulteriore strumento utile sia alla programmazione aziendale che alla predisposizione dei bilanci, per i costi del personale dipendente, le vigenti disposizioni e le previste limitazioni alla crescita dei trattamenti economici, le quali trovano particolare applicazione con riferimento ai fondi contrattuali del medesimo personale.”

L’importo complessivo di € 197.789.893 risulta così articolato tra le diverse voci riepilogative di costo:

B.4.a) Personale dirigente medico € 74.528.226

B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 8.092.591

B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario € 81.389.642

B.4.d) Personale dirigente altri ruoli € 2.055.362

B.4.e) Personale comparto altri ruoli € 31.724.072

B7) Oneri diversi di gestione € 3.367.558

L'importo di € 3.367.558 risulta composto dalla previsione per le seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2017	Preventivo 2016	variazione	%
Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	1.264.286	1.276.217	-11.931	- 0,9
compensi Organi Direttivi e Collegio Sindacale	673.416	671.660	1.756	0,3
compensi commissioni	1.359.856	1.356.356	3.500	0,3
altri oneri per liti arbitraggi e risarcimenti	70.000	70.000	0	-
Totale oneri diversi di gestione	3.367.558	3.374.233	-6.675	- 0,2

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

B 8) Ammortamenti € 9.700.000

Si precisa che una quota dei costi annui di ammortamento dei beni acquisiti con finanziamenti in conto capitale, viene "sterilizzata" mediante iscrizioni 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 € 1.800.000 in considerazioni del dato 2015, degli ammortamenti 2016 "simulati" al 22/11/2016 e delle immobilizzazioni che si prevede di acquisire nel corso dell'ultimo mese del 2016, utilizzando il residuo finanziamento dei mutui.

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

B10) Variazione delle rimanenze € zero

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

B8) Accantonamenti € zero

In conformità alla Legge Regionale n. 3 del 21/1/2010, articolo 4 si è provveduto ad accantonare a fondo la somma di € 150.000, stimata dalla competente U.O., per far fronte ai lavori di somma urgenza.

C) Proventi e oneri finanziari € - 459.557

C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 6.255

L'importo di € 6.255 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 € 465.812

L'importo di € 465.812 corrisponde agli interessi passivi sulle rate dei mutui in scadenza nell'anno 2017, in quanto, al momento, non si prevede la contrazione di altri mutui per il prossimo anno. Rispetto al preventivo 2016 si registra una diminuzione di € 165.776, dovuta al crescente rimborso della quota capitale ed alla costante diminuzione della quota interessi sulla base dei piani di ammortamento.

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 € 14.605.084

Y1) IRAP € 14.055.084

Y2) IRES € 550.000

Gli importi per l'Irap sono stati stimati sulla base dell'andamento dell'anno 2016 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	2017	2016
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	793.782.059,00	785.172.444,00
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	793.782.059,00	785.172.444,00
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	793.782.059,00	785.172.444,00
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo	-	-
	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.	-	-
	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	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-
	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	44.333.042,00	48.908.028,00
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	36.821.982,00	41.634.568,00
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	5.799.075,00	5.759.075,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	2.919.297,00	2.919.297,00
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.380.000,00	2.340.000,00
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	340.000,00	340.000,00
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	85.385,00	85.385,00
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	74.393,00	74.393,00
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	92.000,00	42.000,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	30.930.907,00	35.833.493,00
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	24.548.887,00	29.927.744,00
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.299.450,00	3.238.488,00
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	970.000,00	800.000,00
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	643.159,00	369.782,00
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	311.362,00	302.521,00
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	757.430,00	743.855,00
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	62.446,00	93.276,00
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	243.173,00	262.827,00
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	95.000,00	95.000,00
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	95.000,00	95.000,00
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.536.400,00	4.614.400,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.974.660,00	2.659.060,00
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	60.000,00	50.000,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.300.000,00	2.200.000,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	192.000,00	221.400,00
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	102.660,00	102.660,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	320.000,00	85.000,00
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.234.650,00	12.738.979,00
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	100.000,00	100.000,00
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.764.000,00	9.044.000,00
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.400.000,00	8.700.000,00
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	364.000,00	344.000,00
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.145.150,00	820.000,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	76.000,00	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.069.150,00	820.000,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.225.500,00	2.774.979,00
	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	3.225.500,00	2.774.979,00
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.290.000,00	11.156.720,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	11.160.000,00	11.056.720,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	130.000,00	100.000,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.900.000,00	8.510.034,00
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	72.225,00	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.005.342,00	2.998.549,00
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	5.511.485,00
	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	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.822.433,00	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	703.950,00	884.311,00
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.500,00	16.000,00
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	480.000,00	656.611,00
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	221.450,00	211.700,00
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	872.243.701,00	867.370.516,00
		B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	85.193.356,00	82.736.061,00
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	83.697.456,00	81.036.161,00
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	50.525.303,00	48.678.125,00
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	49.835.303,00	47.234.810,00
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	690.000,00	1.443.315,00
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	342.000,00	342.000,00
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	342.000,00	342.000,00
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	18.902.000,00	18.899.226,00
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	13.252.000,00	13.257.000,00
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	550.000,00	542.226,00
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000,00	5.100.000,00
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.255.344,00	1.255.344,00
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.550.283,00	2.550.283,00
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	75.000,00	75.000,00
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	107.526,00	33.543,00
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	540.000,00	502.640,00
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.400.000,00	8.700.000,00
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.495.900,00	1.699.900,00
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.500,00	1.500,00
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	300.000,00	325.000,00
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	527.400,00	677.400,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	300.000,00	340.000,00
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	26.000,00	56.000,00
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	340.000,00	300.000,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	544.842.992,00	543.480.122,00
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	502.371.109,00	500.119.224,00
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	52.648.409,00	52.458.223,00
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	52.248.123,00	52.057.937,00
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	37.690.169,00	37.556.600,00
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.383.577,00	8.353.337,00
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.200.905,00	5.180.000,00
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	973.472,00	968.000,00
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	110.897,00	110.897,00
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	289.389,00	289.389,00
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	74.338.953,00	75.692.133,00
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	73.659.000,00	75.012.180,00
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	679.953,00	679.953,00
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.217.739,00	67.039.496,00
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.390.646,00	47.321.896,00
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.429.756,00	7.389.756,00
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	5.015.120,00	4.991.600,00
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	5.410.566,00	6.364.593,00
	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	1.320.718,00	1.320.718,00
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.089.848,00	5.043.875,00
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	971.651,00	971.651,00
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.438.459,00	7.311.710,00
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)	5.928.639,00	5.952.139,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.509.820,00	1.359.571,00
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	9.350.000,00	9.366.626,00
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)	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	9.350.000,00	9.366.626,00
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	11.615.570,00	11.550.570,00
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.652,00	5.652,00
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	11.609.918,00	11.544.918,00
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	198.513.612,00	196.939.715,00
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	124.606.504,00	124.754.851,00
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	35.235.250,00	35.235.250,00
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	26.807.444,00	19.943.301,00
	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	16.127.101,00	11.344.526,00
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.680.343,00	8.598.775,00
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	11.864.414,00	17.006.313,00
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.678.151,00	15.455.584,00
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)	13.748.090,00	13.749.615,00
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.930.061,00	1.705.969,00
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.798.381,00	24.418.784,00
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	22.933.178,00	22.553.581,00
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.865.203,00	1.865.203,00
	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	1.612.650,00	1.612.650,00
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	720.529,00	720.529,00
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	671.760,00	671.760,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	220.361,00	220.361,00
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.132.277,00	4.080.777,00
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)	277.840,00	277.840,00
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.854.437,00	3.802.937,00
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	26.201.446,00	24.646.052,00
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)	24.972.409,00	23.398.920,00
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.229.037,00	1.247.132,00
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.982.805,00	1.868.000,00
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	35.000,00	15.000,00
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.585.000,00	1.490.000,00
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	70.000,00	75.000,00
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55	192.805,00	188.000,00
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	100.000,00	100.000,00
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.016.439,00	2.581.439,00
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	890.049,00	875.049,00
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	76.167,00	76.167,00
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.300.000,00	1.300.000,00
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	750.223,00	330.223,00
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	925.318,00	1.210.465,00
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	38.698,00	118.698,00
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	886.620,00	870.167,00
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	186.300,00	180.730,00
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	11.820,00	40.000,00
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	80.000,00	85.000,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	85.000,00	80.000,00
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	523.500,00	484.437,00
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	221.600,00
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	-	63.600,00
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-	158.000,00
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.900.900,00	3.887.000,00
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	3.825.000,00	3.825.000,00
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici	-	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	75.900,00	62.000,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	42.471.883,00	43.360.898,00
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	40.806.083,00	42.005.486,00
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.836.227,00	4.836.227,00
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.126.000,00	5.041.273,00
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.010.000,00	4.110.640,00
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.660.000,00	4.800.000,00
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.523.456,00	3.512.346,00
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	170.000,00	235.000,00
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	760.000,00	780.000,00
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.310.000,00	1.600.000,00
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.700.000,00	5.920.000,00
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.066.500,00	1.416.500,00
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.819.938,00	2.820.938,00
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.014.938,00	2.015.938,00
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	805.000,00	805.000,00
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.823.962,00	6.932.562,00
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	141.110,00	141.110,00
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.682.852,00	6.791.452,00
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.428.500,00	1.119.712,00
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	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.331.500,00	1.001.712,00
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	50.000,00	50.000,00
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.260.000,00	950.000,00
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	21.500,00	1.712,00
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	97.000,00	118.000,00
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	97.000,00	118.000,00
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	237.300,00	235.700,00
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	28.700,00	28.700,00
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	208.600,00	207.000,00
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.281.500,00	10.996.500,00
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.335.000,00	4.500.000,00
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.400.000,00	5.400.000,00
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	309.000,00
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	420.000,00	420.000,00
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.126.500,00	367.500,00
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.853.761,00	4.212.761,00
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.928.761,00	2.946.761,00
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	365.000,00	406.000,00
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	365.000,00	406.000,00
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	560.000,00	860.000,00
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	530.000,00	830.000,00
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	30.000,00	30.000,00
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	197.789.893,00	196.601.580,00
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	164.010.459,00	163.603.302,00
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	82.620.817,00	82.161.222,00
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	74.528.226,00	73.989.722,00
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.577.548,00	68.007.200,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.950.678,00	5.982.522,00
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.092.591,00	8.171.500,00
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.273.553,00	7.225.400,00
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	819.038,00	946.100,00
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	81.389.642,00	81.442.080,00
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	79.175.819,00	74.357.980,00
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.213.823,00	7.084.100,00
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.058.397,00	1.036.270,00
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	933.910,00	916.150,00
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	696.953,00	688.350,00
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	236.957,00	227.800,00
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	124.487,00	120.120,00
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	124.487,00	120.120,00
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.758.186,00	20.193.500,00
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	310.365,00	295.500,00
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	190.925,00	181.000,00
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	119.440,00	114.500,00
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.447.821,00	19.898.000,00
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	19.067.773,00	17.474.800,00
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.380.048,00	2.423.200,00
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.962.851,00	11.768.508,00
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	811.087,00	695.000,00
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	318.018,00	234.000,00
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	493.069,00	461.000,00
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.151.764,00	11.073.508,00
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.151.764,00	11.073.508,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	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	3.367.558,00	3.374.233,00
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.264.286,00	1.276.217,00
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.103.272,00	2.098.016,00
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	673.416,00	671.660,00
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.429.856,00	1.426.356,00
	BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	9.700.000,00	11.000.000,00
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	250.648,00	250.648,00
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.449.352,00	10.749.352,00
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	5.577.844,00	5.577.844,00
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	313.957,00	313.957,00
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.263.887,00	5.263.887,00
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.871.508,00	5.171.508,00
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	150.000,00	-
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	150.000,00	-
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	150.000,00	-
	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.	-	-
	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	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	857.179.060,00	852.401.257,00
		C) Proventi e oneri finanziari		
	CA0010	C.1) Interessi attivi	6.255,00	6.255,00
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	100,00	100,00
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	155,00	155,00
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	6.000,00	6.000,00
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	465.812,00	625.602,00
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	465.812,00	625.602,00
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	5.986,00
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	5.986,00
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 459.557,00	- 625.333,00
		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	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	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)	14.605.084,00	14.343.926,00
		Imposte e tasse		
	YA0010	Y.1) IRAP	14.055.084,00	13.683.993,00
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	12.803.391,00	12.683.411,00
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	908.611,00	657.500,00
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	251.000,00	251.000,00
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	92.082,00	92.082,00
	YA0060	Y.2) IRES	550.000,00	659.933,00
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	550.000,00	659.933,00
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	14.605.084,00	14.343.926,00
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 0,00	-

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	793.782.059,00	785.172.444,00	8.609.615,00	1,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	793.782.059,00	785.172.444,00	8.609.615,00	1,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	44.333.042,00	48.908.028,00	- 4.574.986,00	-9,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	5.799.075,00	5.759.075,00	40.000,00	0,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.974.660,00	2.659.060,00	315.600,00	11,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	35.559.307,00	40.489.893,00	- 4.930.586,00	-12,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.234.650,00	12.738.979,00	1.495.671,00	11,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.290.000,00	11.156.720,00	133.280,00	1,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.900.000,00	8.510.034,00	- 610.034,00	-7,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	703.950,00	884.311,00	- 180.361,00	-20,4%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
Totale A)	872.243.701,00	867.370.516,00	4.873.185,00	0,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	85.193.356,00	82.736.061,00	2.457.295,00	3,0%
a) Acquisti di beni sanitari	83.697.456,00	81.036.161,00	2.661.295,00	3,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.495.900,00	1.699.900,00	- 204.000,00	-12,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	502.371.109,00	500.119.224,00	2.251.885,00	0,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	52.648.409,00	52.458.223,00	190.186,00	0,4%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	74.338.953,00	75.692.133,00	- 1.353.180,00	-1,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.217.739,00	67.039.496,00	- 821.757,00	-1,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.438.459,00	7.311.710,00	126.749,00	1,7%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.350.000,00	9.366.626,00	- 16.626,00	-0,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	11.615.570,00	11.550.570,00	65.000,00	0,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	198.513.612,00	196.939.715,00	1.573.897,00	0,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.678.151,00	15.455.584,00	222.567,00	1,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.798.381,00	24.418.784,00	379.597,00	1,6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.612.650,00	1.612.650,00	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.132.277,00	4.080.777,00	51.500,00	1,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	26.201.446,00	24.646.052,00	1.555.394,00	6,3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.982.805,00	1.868.000,00	114.805,00	6,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.016.439,00	2.581.439,00	435.000,00	16,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	925.318,00	1.210.465,00	- 285.147,00	-23,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.900.900,00	3.887.000,00	13.900,00	0,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	42.471.883,00	43.360.898,00	- 889.015,00	-2,1%
a) Servizi non sanitari	40.806.083,00	42.005.486,00	- 1.199.403,00	-2,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.428.500,00	1.119.712,00	308.788,00	27,6%
c) Formazione	237.300,00	235.700,00	1.600,00	0,7%
4) Manutenzione e riparazione	12.281.500,00	10.996.500,00	1.285.000,00	11,7%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
5) Godimento di beni di terzi	3.853.761,00	4.212.761,00	- 359.000,00	-8,5%
6) Costi del personale	197.789.893,00	196.601.580,00	1.188.313,00	0,6%
a) Personale dirigente medico	74.528.226,00	73.989.722,00	538.504,00	0,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.092.591,00	8.171.500,00	- 78.909,00	-1,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	81.389.642,00	81.442.080,00	- 52.438,00	-0,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.055.362,00	1.906.650,00	148.712,00	7,8%
e) Personale comparto altri ruoli	31.724.072,00	31.091.628,00	632.444,00	2,0%
7) Oneri diversi di gestione	3.367.558,00	3.374.233,00	- 6.675,00	-0,2%
8) Ammortamenti	9.700.000,00	11.000.000,00	- 1.300.000,00	-11,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	250.648,00	250.648,00	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.577.844,00	5.577.844,00	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.871.508,00	5.171.508,00	- 1.300.000,00	-25,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	150.000,00	-	150.000,00	-
a) Accantonamenti per rischi	150.000,00	-	150.000,00	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale B)	857.179.060,00	852.401.257,00	4.777.803,00	0,6%
<u>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>	15.064.641,00	14.969.259,00	95.382,00	0,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	6.255,00	6.255,00	-	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	465.812,00	631.588,00	- 165.776,00	-26,2%
Totale C)	- 459.557,00	- 625.333,00	- 165.776,00	- 26,5
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.605.084,00	14.343.926,00	261.158,00	1,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.055.084,00	13.683.993,00	371.091,00	2,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.803.391,00	12.683.411,00	119.980,00	0,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	908.611,00	657.500,00	251.111,00	38,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	251.000,00	251.000,00	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	92.082,00	92.082,00	-	0,0%
2) IRES	550.000,00	659.933,00	- 109.933,00	-16,7%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	14.605.084,00	14.343.926,00	261.158,00	1,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0,00	-	- 0,00	-

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
			RICAVI		
590	0	0	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		
590	10	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n.		
590	10	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta	793.782.059,00	785.172.444,00
590	20	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n.		
590	20	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata		
590	20	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008		
590	20	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007		
590	30	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub		
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		
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		
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		
590	60	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
590	70	0	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori		
590	70	10	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti		
590	70	20	Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza (risorse regionali)		
590	70	30	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		
590	70	40	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
590	70	50	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
590	70	60	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		
590	80	0	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali		
590	80	10	Contributi c/esercizio da Ministero della Sanità - extra fondo vincolati		
590	80	20	Contributi c/esercizio da Ministero dell'Università- extra fondo vincolati		
590	80	30	Contributi c/esercizio da Ministero della Difesa- extra fondo vincolati		
590	80	40	Contributi c/esercizio da altre Amministrazioni statali- extra fondo vincolati		
590	80	11	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati		
590	80	12	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
590	100	10	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (quota indistinta e vincolata)		
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		
590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati		
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)	2.919.297,00	2.919.297,00
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.900.000,00	1.900.000,00
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening	480.000,00	440.000,00
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale		
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	340.000,00	340.000,00
600	10	60	Prestazioni di File F		
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	85.385,00	85.385,00
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	74.393,00	74.393,00
600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
600	10	90	Prestazioni termali		
600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
600	10	110	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali		
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	24.548.887,00	29.927.744,00
600	20	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
600	20	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.299.450,00	3.238.488,00
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non ommerciale		
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	970.000,00	800.000,00
600	20	60	Prestazioni di File F		
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	643.159,00	369.782,00
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	311.362,00	302.521,00
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione	757.430,00	743.855,00
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione	62.446,00	93.276,00
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	243.173,00	262.827,00
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione		
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	95.000,00	95.000,00
600	20	130	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		
600	20	140	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
600	20	150	Ricavi per differenziale tariffe TUC		
600	30	0	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti		
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		
600	40	10	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale		
600	50	0	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed		
600	50	10	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	600.000,00	650.000,00
610	0	0	PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
610	10	0	Ricavi per servizi a enti previdenziali		
610	10	10	Ricavi per servizi a enti previdenziali attività commerciale		
610	10	20	Ricavi per servizi a enti previdenziali della Regione attività non commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
610	20	0	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche		
610	20	10	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività commerciale		
610	20	20	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	92.000,00	37.000,00
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		
610	30	10	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato attività commerciale		5.000,00
610	30	20	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale		
610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti		
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	63.000,00	34.000,00
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	16.000,00
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	50.000,00
610	40	62	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	1.700.000,00	1.300.000,00
610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	192.000,00	221.400,00
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)	31.380,00	31.380,00
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro		
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)		
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale		
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	2.800,00	2.800,00
610	40	90	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale		
610	40	100	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale		
610	50	0	Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati		
610	50	10	Rette R.S.A.		
610	50	11	Rette strutture residenziali e semiresidenziali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
610	50	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta	816.000,00	882.000,00
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	130.000,00	135.000,00
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le	550.000,00	510.000,00
610	50	40	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività commerciale	730.000,00	690.000,00
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	760.000,00
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	600.000,00	900.000,00
610	50	82	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica		
610	50	83	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58		
610	50	84	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)	71.280,00	71.280,00
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	320.000,00	85.000,00
610	50	86	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)		
610	50	90	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale		
610	50	100	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	15.000,00	22.000,00
610	50	110	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale		
610	50	120	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale		
610	60	0	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri		
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	87.000,00
610	70	0	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari		
610	70	10	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	800.000,00	750.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
610	80	0	Sperimentazioni		
610	80	10	Sperimentazioni	90.000,00	90.000,00
610	90	0	Altri proventi e ricavi diversi		
610	90	10	Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale		
610	90	20	Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	700,00	700,00
610	90	30	Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati		
620	0	0	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE		
620	10	0	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto,		
620	10	10	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.	15.000,00	10.000,00
620	20	0	Recuperi per azioni di rivalsa		
620	20	10	Recuperi per prestazioni sanitarie	20.000,00	60.000,00
620	20	20	Recuperi per altre azioni di rivalsa	2.500,00	5.000,00
620	30	0	Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi		
620	30	10	Rimborsi attività non commerciale	2.300.000,00	1.900.204,00
620	30	20	Rimborsi attività commerciale	18.000,00	9.000,00
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	158.131,00
620	30	60	Recuperi spese legali, telefoniche e postali	40.000,00	42.000,00
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	5.000,00	5.000,00
620	30	80	Rimborso personale comandato		
620	30	81	Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione		
620	30	82	Rimborso personale comandato v/Enti pubblici	76.000,00	
620	30	83	Rimborso personale comandato v/Regione		
620	30	90	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	220.000,00	220.000,00
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente	29.000,00	28.000,00
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale		
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale	40.000,00	40.000,00
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale	506.000,00	447.644,00
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale	70.000,00	70.000,00
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi	100.000,00	100.000,00
620	30	141	Autoassicurazioni II FASCIA - Rimborso oneri		
620	30	142	Autoassicurazioni III FASCIA - Rimborso franchigie		
620	30	143	Autoassicurazioni - Rimborso spese personale		
620	30	150	Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back		
620	30	151	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
620	30	152	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
620	30	160	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	9.400.000,00	8.700.000,00
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	364.000,00	344.000,00
620	30	171	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblci	449.150,00	200.000,00
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	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI		
630	10	0	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in		
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	10.150.000,00	10.136.720,00
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	130.000,00	100.000,00
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	1.010.000,00	920.000,00
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI		
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria		
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	100,00	100,00
640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari		
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	155,00	155,00
640	30	0	Interessi attivi vari		
640	30	10	Interessi attivi vari	6.000,00	6.000,00
640	40	0	Altri redditi da capitale		
640	40	10	Altri redditi da capitale		
640	50	11	Proventi da partecipazioni		
640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
640	50	14	Altri proventi finanziari		
650	0	0	ENTRATE VARIE		
650	10	0	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. commerciale	196.000,00	196.000,00
650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. non commerciale		
650	20	0	Fitti attivi		
650	20	10	Fitti attivi attività commerciale	400.000,00	612.907,00
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	80.000,00	43.704,00
650	30	0	Differenze attive di cambio		
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale		
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale		
650	40	0	Donazioni e lasciti		
650	40	10	Donazioni e lasciti		
650	50	0	Altre entrate diverse		
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale		
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	24.750,00	15.000,00
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		
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		
670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale		
670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale		
680	0	0	SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
680	10	0	Sopravvenienze attive		
680	10	10	Sopravvenienze attive		
680	10	11	Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici		
680	10	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	10	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
680	10	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
680	10	15	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
680	10	16	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	10	17	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	10	18	Altre sopravvenienze attive v/terzi		
680	20	0	Arrotondamenti attivi		
680	20	10	Arrotondamenti attivi		
680	30	0	Sconti e abbuoni attivi		
680	30	10	Sconti e abbuoni attivi		
680	40	0	Insussistenze del passivo		
680	40	10	Insussistenze del passivo		
680	40	11	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici		
680	40	12	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	40	13	Insussistenze attive v/terzi relative al personale		
680	40	14	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
680	40	15	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
680	40	16	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	40	17	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	40	18	Altre Insussistenze attive v/terzi		
680	50	0	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE	3.005.342,00	2.998.549,00
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO	72.225,00	
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	4.822.433,00	
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		5.511.485,00
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		
700	10	60	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		
700	20	0	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	30	0	Incremento immobilizzazioni materiali		
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali		
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	89.165,00	86.304,00
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.971.769,00	4.797.355,00
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	36.812,00	39.292,00
710	10	15	Sangue ed emocomponenti	92.727,00	99.984,00
710	10	16	Dispositivi medici	3.538.878,00	3.588.230,00
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	445.003,00	351.220,00
710	10	18	Prodotti chimici	21.481,00	20.379,00
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	11.517,00	8.001,00
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	55.357,00	40.818,00
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria	162.303,00	119.073,00
710	10	25	Materiale per la manutenzione		
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	128.743,00	120.599,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE	2017	2016	
			COSTI			
			ACQUISTI DI BENI SANITARI			
240	0	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati			
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale			
240	10	10	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale			
240	10	20	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale			
240	10	21	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale			
240	10	21	DISTRIBUZIONE DIRETTA			
240	10	22	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale			
240	10	22	DISTRIBUZIONE PER CONTO			
240	10	23	Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
240	10	30	Ossigeno attività commerciale			
240	10	40	Ossigeno attività non commerciale			
240	10	41	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA			
240	10	42	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO			
240	10	50	Prodotti dietetici commerciale			
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale		188.409,00	188.409,00
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA		1.066.935,00	1.066.935,00
240	10	62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO			
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale			
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C			
240	10	72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale		6.700.000,00	6.700.000,00
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C		1.850.000,00	1.879.360,00
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		12.717.839,00	12.717.839,00
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		11.010.782,00	11.010.782,00
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO		13.339.512,00	10.386.829,00
240	10	77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
240	10	80	Ossigeno con AIC attività commerciale			
240	10	81	Ossigeno con AIC attività non commerciale		617.170,00	640.000,00
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C			
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H			
240	10	85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.600.000,00		3.900.000,00
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale			
240	10	91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C			
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	300.000,00		333.315,00
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C			
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A			
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H			
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO			
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	280.000,00		1.000.000,00
240	10	98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività commerciale			
240	10	101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	110.000,00		110.000,00
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A			
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C			
240	10	104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H			
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale			
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA			
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini			
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	2.550.283,00		2.550.283,00
240	30	0	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza			
240	30	10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza			
240	40	0	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.			
240	40	10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.			
240	50	0	Presidi chirurgici e mat. sanitari			
240	50	10	Presidi chirurgici e mat. sanitari			
240	60	0	Mat. protesici e mat. per emodialisi			
240	60	10	Mat. Protesici			
240	60	20	Mat. per emodialisi			
240	70	0	Prodotti farmaceutici per uso veterinario			
240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	95.000,00		
240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	200,00		21.217,00
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		
240	80	20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale			12.326,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
240	90	0	Altri beni e prodotti sanitari			
240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari		480.000,00	443.224,00
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		9.400.000,00	8.700.000,00
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	59.416,00
240	130	0	Sangue ed emocomponenti			
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		342.000,00	342.000,00
240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti			
240	140	0	Dispositivi medici			
240	140	10	Dispositivi medici		13.252.000,00	13.257.000,00
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi		550.000,00	542.226,00
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		5.100.000,00	5.100.000,00
240	150	0	Prodotti chimici			
240	150	10	Prodotti chimici		75.000,00	75.000,00
250	0	0	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI			
250	10	0	Prodotti alimentari			
250	10	10	Prodotti alimentari attività commerciale			
250	10	20	Prodotti alimentari attività non commerciale		2.500,00	1.500,00
250	20	0	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			
250	20	10	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		300.000,00	325.000,00
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		527.400,00	677.400,00
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria			
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria		300.000,00	340.000,00
250	60	0	Altri prodotti			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
250	60	10	Altri prodotti		340.000,00	300.000,00
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	5.335.000,00		4.500.000,00
260	10	20	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili			
260	20	0	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari			
260	20	10	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari			
260	30	0	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie			
260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	5.400.000,00		5.400.000,00
260	40	0	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi			
260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi			309.000,00
260	50	0	Costi di manutenzione e riparazione automezzi			
260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	420.000,00		420.000,00
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni			
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	1.126.500,00		367.500,00
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia			
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	26.000,00		56.000,00
260	80	0	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
260	80	10	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
270	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE			
270	10	0	Conv. per ass. di base medico generica			
270	10	10	Conv. per ass. di base medico generica	37.690.169,00		37.556.600,00
270	20	0	Conv. per ass. di base medico pediatrica			
270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica	8.383.577,00		8.353.337,00
270	30	0	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica			
270	30	10	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
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	5.200.905,00	5.180.000,00
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	973.472,00	968.000,00
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	73.500.000,00	74.705.987,00
280	20	0	Indennità disagiata residenza farmacie rurali		
280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali	32.000,00	28.817,00
280	30	0	Contributo per elaborazione ricette		
280	30	10	Contributo per elaborazione ricette	127.000,00	277.376,00
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	4.332.040,00	4.312.000,00
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi		
290	20	10	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	171.600,00	171.000,00
290	30	0	Conv. per ass. specialistica biologi		
290	30	10	Conv. per ass. specialistica biologi	7.720,00	7.600,00
290	40	0	Conv. per ass. specialistica psicologi		
290	40	10	Conv. per ass. specialistica psicologi	53.360,00	53.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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		450.400,00	448.000,00
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		1.009.622,00	1.009.622,00
300	10	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati		380.960,00	400.960,00
300	10	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione		660.021,00	660.021,00
300	10	14	Assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
300	10	15	Assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			
300	10	16	Assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione			
300	20	0	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento			
300	20	10	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento			
300	20	11	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private		311.096,00	311.096,00
300	20	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati		3.708.888,00	4.642.915,00
300	20	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione		311.630,00	311.630,00
		0				
310	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA			
310	10	0	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84			
310	10	10	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84			
310	10	11	Ass. protesica DM 332/99			
310	10	12	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1		3.998.144,00	3.998.144,00
310	10	13	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie		6.000.000,00	5.900.000,00
310	10	14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno		1.179.085,00	1.179.085,00
310	10	15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3		432.689,00	467.689,00
310	10	16	Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione		5.652,00	5.652,00
310	20	0	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)			
310	20	10	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)			
310	30	0	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
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	5.928.639,00	5.952.139,00
310	30	13	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale	1.509.820,00	1.359.571,00
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	981.515,00	1.001.515,00
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale	999.279,00	1.033.374,00
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	11.577.903,00	9.499.318,00
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale	1.930.061,00	1.705.969,00
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	15.073.795,00	14.006.350,00
310	60	22	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale	16.801,00	16.801,00
310	60	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale		
310	60	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale		
310	70	0	Altra ass. resid.(alcolisti)		
310	70	10	Altra ass. resid.(alcolisti)		
310	70	11	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale	286.687,00	260.000,00
310	70	12	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale	143.372,00	161.022,00
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	1.498.224,00	823.224,00
310	80	22	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale	35.935,00	35.935,00
310	80	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
310	80	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale			
310	90	0	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008			
310	90	10	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008			
310	100	0	Ass. socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione			
310	100	10	Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione			
320	0	0	ASSISTENZA INTEGRATIVA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO			
320	10	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti			
320	10	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti			
320	10	11	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Ambulatoriale			
320	10	12	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Semiresidenziale			
320	10	13	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Domiciliare			
320	10	14	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale		485.000,00	485.000,00
320	10	15	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale			
320	10	16	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale		180.000,00	180.000,00
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale		33.650,00	
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale		129.691,00	125.296,00
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		2.170.187,00	4.250.297,00
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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		187.452,00	181.452,00
320	30	16	Quota Sociale dell'Ass integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale			
320	30	17	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale			
320	30	18	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare			
320	30	19	Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sollievo			
320	30	20	Quota sociale dell'Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti			
320	30	21	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale			
320	30	22	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale			
320	30	23	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale		3.742.666,00	3.545.316,00
320	30	24	Ass.territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale			
320	30	25	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale		2.407.379,00	2.790.767,00
320	30	26	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale			
320	30	27	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale			
320	30	28	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale			
320	30	29	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale			
320	30	30	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale			
320	30	31	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale			
320	30	32	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale			
320	40	0	Ass. integr. diversa			
320	40	10	Ass. integr. diversa			
320	40	20	Ass. integrativa da privato		9.350.000,00	9.366.626,00
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		671.760,00	671.760,00
320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)		220.361,00	220.361,00
320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione			
320	50	13	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE	2017	2016	
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		16.127.101,00	11.344.526,00
330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati		10.680.343,00	8.598.775,00
330	10	13	Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione		11.864.414,00	17.006.313,00
330	10	14	Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			
330	10	15	Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			
330	20	0	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione			
330	20	10	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione			
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..			
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero			
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero		124.606.504,00	124.754.851,00
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche			
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche			
340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		47.390.646,00	47.321.896,00
340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile			
340	20	40	Prestazioni di screening			
340	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario			
340	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario			
340	30	11	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)			
340	30	12	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)			
340	30	13	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza			
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.			
340	30	15	Prest servizi medicina di base		110.897,00	110.897,00
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario		3.825.000,00	3.825.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
340	30	17	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A		3.954.520,00	3.954.520,00
340	30	18	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H		18.978.658,00	18.599.061,00
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario			
340	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR			
340	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR			
340	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSR			
340	50	10	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR			
340	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26			
340	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 L. 833/78			
340	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti			
340	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)			
340	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali			
340	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)			
340	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti			
340	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)			
340	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti			
340	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti			
340	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali			
340	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali			
340	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti			
340	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti			
340	130	0	Ass. integr. diversa			
340	130	10	Ass. integr. diversa			
340	140	0	Ass. protesica			
340	140	10	Ass. protesica			
340	140	11	Ass. protesica DM 332/99			
340	150	0	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
340	150	10	intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
340	150	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
350	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.			
350	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero			
350	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero		35.235.250,00	35.235.250,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
350	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche			
350	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche			
350	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		7.301.256,00	7.301.256,00
350	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile			
350	20	40	Prestazioni di screening		128.500,00	88.500,00
350	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario			
350	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario			
350	30	11	Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		289.389,00	289.389,00
350	30	12	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)		679.953,00	679.953,00
350	30	13	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)		720.529,00	720.529,00
350	30	14	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)		1.865.203,00	1.865.203,00
350	30	15	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)		277.840,00	277.840,00
350	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario		75.900,00	62.000,00
350	30	17	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario			
350	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN			
350	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN			
350	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSN			
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN		38.698,00	118.698,00
350	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26			
350	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 L. 833/78			
350	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti			
350	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)			
350	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali			
350	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)			
350	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti			
350	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)			
350	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti			
350	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti			
350	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali			
350	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali			
350	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti			
350	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
350	130	0	Ass. integr. diversa			
350	130	10	Ass. integr. diversa			
350	140	0	Mobilità internazionale passiva			
350	140	10	Mobilità internazionale passiva			
350	150	0	Costi per differenziale tariffe TUC			
350	150	10	Costi per differenziale tariffe TUC			
350	160	0	Ass. protesica			
350	160	10	Ass. protesica DM 332/99			
360	0	0	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI			
360	10	0	Rimborsi per ricoveri in Italia			
360	10	10	Rimborsi per ricoveri in Italia			
360	20	0	Rimborsi per ricoveri all'estero			
360	20	10	Rimborsi per ricoveri all'estero		76.167,00	76.167,00
360	30	0	Rimborsi per altra assistenza sanitaria			
360	30	10	Rimborsi per altra assistenza sanitaria		214.536,00	224.536,00
360	40	0	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti			
360	40	10	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti			
360	40	11	Contributo Legge 210/92		1.300.000,00	1.300.000,00
360	40	12	Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti		103.500,00	23.500,00
360	50	0	Contributi ad associazioni di volontariato			
360	50	10	Contributi ad associazioni di volontariato		890.049,00	875.049,00
360	60	0	Contributi ad enti			
360	60	10	Contributi ad enti			
360	60	20	Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione			
360	60	30	Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche			
360	60	40	Contributi ad altri enti			
360	70	0	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98			
360	70	10	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98		25.785,00	25.785,00
360	80	0	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998			
360	80	10	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998		25.785,00	25.785,00
360	90	0	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998			
360	90	10	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		7.516,00	7.516,00
360	100	0	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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	85.000,00
370	10	13		Lavoro interinale -area sanitaria	85.000,00	80.000,00
370	10	14		Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		
370	10	15		Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici		
370	10	16		Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria		
370	10	17		Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza		
370	10	18		Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	186.300,00	180.730,00
370	10	19		Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	11.820,00	40.000,00
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	1.260.000,00	950.000,00
370	20	14		Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici		
370	20	15		Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica		
370	20	16		Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica		
370	30	0	Consulenze amministrative e fiscali			
370	30	10		Consulenze amministrative e fiscali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
370	30	11	Consulenze amministrative e fiscali da privato			
370	30	12	Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato			
370	30	13	Lavoro interninale -area amministrativo-fiscale			
370	30	14	Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro			
370	30	15	Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici			
370	30	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale			
370	40	0	Consulenze legali			
370	40	10	Consulenze legali			
370	40	11	Consulenze legali da privato	50.000,00		50.000,00
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato			
370	40	13	Lavoro interninale -area legale			
370	40	14	Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro			
370	40	15	Consulenze legali - Altri enti pubblici			
370	40	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale			
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
380	10	0	Fitti passivi			
380	10	10	Fitti passivi	2.860.702,00		2.878.702,00
380	10	20	Fitti passivi per sale convegni			
380	20	0	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati			
380	20	10	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati			
380	20	11	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria			
380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	85.000,00		85.000,00
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie			
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	280.000,00		321.000,00
380	40	0	Canoni di leasing			
380	40	10	Canoni di leasing operativo			
380	40	11	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	530.000,00		830.000,00
380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria			
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	30.000,00		30.000,00
380	40	14	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria			
380	50	0	Altri costi per godimento beni di terzi			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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		4.517.905,00	4.500.000,00
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		710.305,00	720.000,00
390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO			-
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		12.550,00	
390	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale			
390	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico			
390	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico			
390	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto			
390	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		44.958.471,00	44.780.300,00
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		5.138.848,00	5.100.000,00
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		54.911.177,00	51.000.000,00
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		4.146.433,00	4.020.000,00
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		567.226,00	680.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		1.637.769,00	4.825.600,00
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			
390	10	34	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO			
390	10	35	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO			
390	10	36	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO			
390	10	37	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO			
390	10	38	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO			
390	20	0	Competenze accessorie			
390	20	10	Straordinario attività commerciale			
390	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico			
390	20	12	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico			
390	20	13	Straordinario attività attività commerciale personale comparto			
390	20	14	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	43.171,00		50.600,00
390	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO			
390	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	9.437,00		8.000,00
390	20	17	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO			4.300,00
390	20	18	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO			
390	20	19	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
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	613.431,00		611.000,00
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	5.020,00		5.000,00
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	796.144,00		740.000,00
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	97.386,00		110.000,00
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	3.012,00		300,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		21.384,00	45.500,00
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		176.299,00	175.600,00
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		58.682,00	65.400,00
390	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO			-
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		552,00	
390	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale			
390	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico			
390	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico			
390	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto			
390	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		1.445.729,00	1.490.000,00
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		37.146,00	36.000,00
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		3.303.046,00	3.295.000,00
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		172.685,00	192.500,00
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		8.232,00	5.800,00
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		23.091,00	343.000,00
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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			
390	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale			63.600,00
390	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale			158.000,00
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
390	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		442.755,00	110.700,00
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		17.067,00	21.980,00
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		-	5.940,00
390	20	98	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO			
390	20	99	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
390	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale			
390	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico			
390	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico			
390	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto			
390	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		1.135.809,00	1.190.000,00
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		444.674,00	464.000,00
390	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		1.445.710,00	1.925.000,00
390	20	107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		56.622,00	178.000,00
390	20	108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		39.790,00	60.000,00
390	20	109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		32.629,00	190.000,00
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		1.301.080,00	1.272.000,00
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		216.825,00	220.000,00
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		2.008,00	2.000,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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	4.015,00		
390	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale			
390	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico			
390	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico			
390	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto			
390	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	13.486.663,00		13.434.000,00
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.586.147,00		1.580.000,00
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	17.566.826,00		16.222.000,00
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.475.544,00		1.469.782,00
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	200.778,00		200.000,00
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	481.833,00		1.680.000,00
390	40	0	Indennità di fine servizio			
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale			
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico			
390	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico			
390	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto			
390	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO			
390	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO			
390	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO			
390	40	17	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO			
390	40	18	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO			
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale			
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
390	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico			
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto			
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO			
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO			
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO			
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO			
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO			
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale			
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico			
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico			
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto			
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	80.000,00	80.000,00	
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO			
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO			
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO			
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO			
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
390	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale			
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico			
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico			
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto			
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	363.183,00	300.000,00	
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	61.718,00	40.400,00	
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	140.600,00	140.600,00	
390	40	47	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO			
390	40	48	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
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		
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	13.052,00	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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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	-		123.000,00
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	484.903,00		385.000,00
400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	96.380,00		96.000,00
400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	165.650,00		165.000,00
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
400	10	27	Retribuzione di posizione personale dirigente			
400	10	29	Retribuzione di posizione personale comparto			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
400	10	30	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	10	35	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	0	Competenze accessorie		
400	20	10	Straordinario attività commerciale		
400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente		
400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto		
400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	20	Straordinario attività non commerciale		
400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale		
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	-	500,00
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	3.514,00	2.600,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
400	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		
400	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		
400	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
400	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale		
400	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		
400	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale		
400	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
400	20	70	Altre competenze attività commerciale		
400	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente		
400	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto		
400	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	80	Altre competenze attività non commerciale		
400	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente		
400	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale comparto		
400	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale		
400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		
400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto		
400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
				-	5.450,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale			
			comparto TEMPO INDETERMINATO			
400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale			
			dirigente TEMPO DETERMINATO			
400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale			
			comparto TEMPO DETERMINATO			
400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale			
			Retribuzione di risultato attività non commerciale personale			
400	20	101	dirigente			
400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale			
			comparto			
400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale			
			dirigente TEMPO INDETERMINATO	64.177,00		28.000,00
400	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale			
			comparto TEMPO INDETERMINATO			
400	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale			
			dirigente TEMPO DETERMINATO	22.117,00		13.800,00
400	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale			
			comparto TEMPO DETERMINATO			
400	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie			
			Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività			
400	30	10	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	-		21.000,00
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	144.359,00		122.800,00
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non			
			commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	28.107,00		24.120,00
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non			
			commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	49.190,00		49.000,00
400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non			
			commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
400	40	0	Indennità di fine servizio			
			Indennità di fine servizio attività commerciale			
400	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale personale			
			dirigente			
400	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale			
			comparto			
400	40	12				

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
400	50	14	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO			
400	50	15	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO			
400	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute			
400	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE			
400	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO			
400	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO			
400	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO			
400	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO			
400	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO			
400	70	0	Accantonamenti per TFR			
400	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE			
400	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO			
400	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO			
400	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO			
400	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO			
400	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO			
400	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza			
400	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE			
400	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO			
400	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO			
400	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO			
410	0	0	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO			
410	10	0	Competenze fisse			
410	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale			
410	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente			
410	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto			
410	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO			
410	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		277.094,00	350.000,00
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		13.553,00	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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	133.524,00		133.000,00
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	13.149.192,00		11.900.000,00
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	84.331,00		84.000,00
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	967.646,00		1.640.000,00
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	13.453,00		13.400,00
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
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	182.721,00		182.000,00
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		31.424,00	31.300,00
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		33.633,00	39.000,00
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		502,00	
410	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale			
410	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente			
410	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto			
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO			
410	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		727.875,00	701.800,00
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		150.595,00	177.000,00
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		-	23.000,00
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
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	7.931,00	17.000,00
410	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale		
410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto		
410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	19.253,00	10.000,00
410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	359.700,00	482.000,00
410	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	10.012,00	5.500,00
410	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	37.649,00	62.900,00
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	104.397,00	124.600,00
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	5.019,00	
410	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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	38.148,00		38.000,00
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.182.601,00		3.665.000,00
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	25.097,00		25.000,00
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	173.660,00		512.000,00
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			
410	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			
410	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
410	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente			
410	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto			
410	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO			
410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		29.176,00	
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			
410	50	0	Costi complessivi per il personale tecnico destinato alle attività per la Non Autosufficienza			
410	50	10	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza			
410	50	11	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza			
410	50	12	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO			
410	50	13	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO			
410	50	14	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO			
410	50	15	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO			
410	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute			
410	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE			
410	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO			
410	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO			
410	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO			
410	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO			
410	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO			
410	70	0	Accantonamenti per TFR			
410	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE			
410	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO			
410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO			
410	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO			
410	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO			
410	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO			
410	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza			
410	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE			
410	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
410	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO			
410	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO			
420	0	0	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO			
420	10	0	Competenze fisse			
420	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale			
420	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente			
420	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto			
420	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO			
420	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	55.218,00		57.000,00
420	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
420	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
420	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale			
420	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente			
420	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale comparto			
420	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	182.414,00		150.000,00
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.401.484,00		8.200.000,00
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	341.339,00		340.000,00
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
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	11.044,00	20.000,00
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	13.855,00	20.000,00
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	comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
420	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale			
420	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale			
420	20	60	Competenze al personale 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	97.000,00		95.000,00
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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	32.088,00	16.000,00	
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	234.425,00	350.000,00	
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	51.341,00	21.000,00	
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	17.065,00	17.000,00	
420	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
420	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			
420	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale			
420	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente			
420	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto			
420	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	55.214,00	68.000,00	
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.409.165,00	2.400.000,00	
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	100.389,00	100.000,00	
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			-
420	30	27	Costi generali intramoenia- Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie DIRIGENZA DI SUPPORTO			
420	30	28	Costi generali intramoenia- Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie COMPARTO DI SUPPORTO			
420	40	0	Indennità di fine servizio			
420	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale			
420	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente			
420	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto			
420	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO			
420	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
420	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
420	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			
420	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale			
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente			
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto			
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO			
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO			
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale			
420	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente			
420	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto			
420	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO			
420	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO			
420	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
420	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			
420	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale			
420	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente			
420	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto			
420	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	48.302,00		
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	9.508,00		9.508,00
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
420	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			
420	50	0	Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza			
420	50	10	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza			
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza			
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO			
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO			
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
420	50	15	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO			
420	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute			
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE			
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO			
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		520.000,00	480.000,00
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		9.000,00	-
430	10	20	Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato			
430	10	21	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato area sanitaria			
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato area non sanitaria			
430	10	30	IRAP personale contratto di diritto privato		1.500,00	1.000,00
430	20	0	Oneri sociali personale in quiescenza			
430	20	10	Oneri sociali personale in quiescenza			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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		3.500,00	4.437,00
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		12.500,00	1.712,00
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	150.000,00
430	60	0	Compensi a docenti esterni			
430	60	10	Compensi a docenti esterni			
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico		23.700,00	23.700,00
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato		57.000,00	57.000,00
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra		5.000,00	5.000,00
430	70	0	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)			
430	70	10	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)			
430	70	11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria			
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria			
430	80	0	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche			
430	80	10	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche			
440	0	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI			
440	10	0	Compensi diretti per attività libero professionale			
440	10	10	Compensi diretti per attività libero professionale			
440	10	20	Compensi diretti per consulenze			
440	10	30	Compensi per attività certificativa INAIL			
440	20	0	Compensi diretti al personale di supporto			
440	20	10	Compensi diretti al personale di supporto			
440	30	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale			
440	30	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		-	
440	40	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
440	40	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero			
440	50	0	IRAP ALP			
440	50	10	IRAP ALP		250.000,00	250.000,00
440	60	0	IRAP personale supporto			
440	60	10	IRAP personale supporto		1.000,00	1.000,00
440	70	0	Oneri sociali personale supporto			
440	70	10	Oneri sociali personale supporto			
440	80	0	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)			
440	80	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		35.000,00	15.000,00
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica		1.585.000,00	1.490.000,00
440	80	30	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		70.000,00	75.000,00
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)		192.805,00	188.000,00
440	80	50	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		100.000,00	100.000,00
450	0	0	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI			
450	10	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale			
450	10	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale		204.686,00	204.000,00
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	159.000,00
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	159.000,00
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		149.660,00	149.660,00
450	50	0	Indennità e oneri sociali per commissioni varie			
450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie		1.359.856,00	1.356.356,00
450	60	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			
450	60	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			
450	70	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			
450	70	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			
460	0	0	SPESE AMMINISTRATIVE			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE	2017	2016	
460	10	0	Spese di rappresentanza			
460	10	10	Spese di rappresentanza			
460	20	0	Spese di pubblicità			
460	20	10	Spese di pubblicità		52.000,00	69.000,00
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		43.000,00	43.000,00
460	60	0	Bolli e marche			
460	60	10	Bolli e marche		10.770,00	10.770,00
460	70	0	Abbonamenti, riviste e libri			
460	70	10	Abbonamenti, riviste e libri		73.000,00	88.000,00
460	80	0	Premi di assicurazione			
460	80	10	Premi di assicurazione			
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale		184.938,00	185.938,00
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		805.000,00	805.000,00
460	80	13	Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti		200.000,00	200.000,00
460	80	14	Autoassicurazioni II FASCIA - Indennizzi e risarcimenti			
460	80	15	Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster		100.000,00	100.000,00
460	80	16	Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster		30.000,00	30.000,00
460	80	17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative		1.500.000,00	1.500.000,00
460	80	18	Autoassicurazioni III FASCIA - Franchiglie assicurative			
460	80	19	Autoassicurazioni - Spese personale			
460	90	0	Contravvenzioni			
460	90	10	Contravvenzioni			
460	100	0	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti			
460	100	10	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti		70.000,00	70.000,00
460	110	0	Altre spese generali e amministrative			
460	110	10	Altre spese generali e amministrative		812.911,00	734.511,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)		70.000,00	70.000,00
460	110	30	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative			
460	120	0	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza			
460	120	10	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza			
470	0	0	UTENZE			
470	10	0	Energia elettrica			
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale			
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale	4.700.000,00		5.920.000,00
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	800.000,00		800.000,00
470	30	0	Telefono			
470	30	10	Telefono attività commerciale			
470	30	20	Telefono attività non commerciale	1.310.000,00		1.600.000,00
470	40	0	Gas			
470	40	10	Gas attività commerciale			
470	40	20	Gas attività non commerciale	250.000,00		600.000,00
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	16.500,00		16.500,00
470	70	0	Altre utenze			
470	70	10	Altre utenze			
470	80	0	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
470	80	10	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
480	0	0	SERVIZI APPALTATI			
480	10	0	Lavanderia			
480	10	10	Lavanderia	4.836.227,00		4.836.227,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
480	20	0	Pulizia			
480	20	10	Pulizia		5.126.000,00	5.041.273,00
480	20	20	Costi generali intramoenia - Pulizia			
480	30	0	Mensa			
480	30	10	Mensa attività commerciale			
480	30	20	Mensa attività non commerciale		4.010.000,00	4.110.640,00
480	40	0	Riscaldamento			
480	40	10	Riscaldamento		5.660.000,00	4.800.000,00
480	40	20	Costi generali intramoenia - Riscaldamento			
480	50	0	Servizi di elaborazione dati			
480	50	10	Servizi di elaborazione dati		3.523.456,00	3.512.346,00
480	60	0	Servizi di trasporto			
480	60	10	Servizi di trasporto			
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari		170.000,00	235.000,00
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato		3.854.437,00	3.802.937,00
480	60	13	Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza			
480	60	14	Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza			
480	60	15	Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione			
480	60	16	Servizi di trasporto sanitario extraregione - Elisoccorso			
480	70	0	Smaltimento rifiuti			
480	70	10	Smaltimento rifiuti		760.000,00	780.000,00
480	80	0	Vigilanza			
480	80	10	Vigilanza			
480	90	0	Altri servizi appaltati			
480	90	10	Altri servizi appaltati			
480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl,AO.IRCSS,Policlinici della Regione)		141.110,00	141.110,00
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico			
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato		5.505.000,00	5.660.000,00
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
480	100	10	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico			
480	100	11	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato			
490	0	0	ONERI FINANZIARI			
490	10	0	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria			
490	10	10	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria			
490	20	0	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge			
490	20	10	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge			
490	30	0	Interessi passivi su mutui			
490	30	10	Interessi passivi su mutui	465.812,00		625.602,00
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92			
490	40	10	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92			
490	50	0	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili			
490	50	10	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili			
490	60	0	Interessi moratori e rivalutazione monetaria			
490	60	10	Interessi moratori e rivalutazione monetaria			
490	70	0	Differenze passive di cambio			
490	70	10	Differenze passive di cambio			
490	80	0	Altri interessi passivi			
490	80	10	Altri interessi passivi			
490	80	11	Altri interessi passivi			
490	80	12	Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)			
490	90	0	Altri oneri bancari			
490	90	10	Altri oneri bancari			
490	100	0	Altri oneri finanziari			
490	100	10	Altri oneri finanziari			5.986,00
490	100	20	Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011			
500	0	0	MINUSVALENZE			
500	10	0	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali			
500	10	10	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali			
500	20	0	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016
			DESCRIZIONE			
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)		1.253.516,00	1.265.447,00
510	20	0	IRAP			
510	20	10	IRAP			
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente		12.803.391,00	12.683.411,00
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		207.111,00	206.500,00
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali		92.082,00	92.082,00
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato		700.000,00	450.000,00
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		550.000,00	659.933,00
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			
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 similari			
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari		233.761,00	233.761,00
520	60	0	Ammortamento altre imm immateriali			
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali		16.887,00	16.887,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
520	60	20	Ammortamento miglorie 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	313.957,00	313.957,00
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili	5.263.887,00	5.263.887,00
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari		
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	297.818,00	297.818,00
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie		
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	2.241.382,00	3.541.382,00
530	30	20	Costi generali intramoenia- Ammortamento attrezzature sanitarie		
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi		
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi	454.816,00	454.816,00
530	40	20	Costi generali intramoenia - Ammortamento mobili e arredi		
530	50	0	Ammortamento automezzi		
530	50	10	Ammortamento automezzi	270.172,00	270.172,00
530	60	0	Ammortamento altri beni		
530	60	10	Ammortamento altri beni	607.320,00	607.320,00
540	0	0	ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI		
540	10	0	Accantonamento svalutazione crediti		
540	10	10	Accantonamento svalutazione crediti		
540	20	0	Svalutazione immobilizzazioni		
540	20	10	Svalutazione immobilizzazioni immateriali		
540	20	20	Svalutazione immobilizzazioni materiali		
540	20	30	Svalutazione immobilizzazioni finanziarie		
540	20	40	Svalutazione costi di impianto e di ampliamento		
540	20	50	Svalutazione costi di ricerca e sviluppo		
540	20	60	Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
540	20	70	Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali		
540	20	80	Svalutazione terreni		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
540	20	90	Svalutazione fabbricati		
540	20	100	Svalutazione impianti e macchinari		
540	20	110	Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche		
540	20	120	Svalutazione mobili e arredi		
540	20	130	Svalutazione automezzi		
540	20	140	Svalutazione oggetti d'arte		
540	20	150	Svalutazione altre immobilizzazioni materiali		
540	30	0	Svalutazione magazzino		
540	30	10	Svalutazione scorte sanitarie		
540	30	20	Svalutazione scorte non sanitarie		
540	40	0	Altre svalutazioni		
540	40	10	Altre svalutazioni		
550	0	0	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI		
550	10	0	Accantonamenti per imposte e tasse		
550	10	10	Accantonamenti per imposte e tasse		
550	10	20	Accantonamenti per imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.		
550	20	0	Accantonamento al f.do equo indennizzo		
550	20	10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo		
550	30	0	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)		
550	30	10	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)		
550	30	11	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali		
550	30	12	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		
550	30	13	Altri accantonamenti per rischi	150.000,00	
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.		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
550	40	50	Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio		
550	40	11	Acc. al fondo oneri per rin.contrattuali - RS convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri		
550	40	12	Acc. Rinnovi contratt dirigenza medica		
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica		
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto		
550	40	15	Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali		
550	40	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		
550	50	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	50	10	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	60	0	Altri accantonamenti		
550	60	10	Altri accantonamenti		
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese		
550	60	40	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato		
550	60	50	Accantonamento per fondi integrativi pensioni		
550	70	0	Accantonamenti per interessi di mora		
550	70	10	Accantonamenti per interessi di mora		
550	80	0	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		
550	80	10	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		
550	80	20	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
550	80	30	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		
550	80	40	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
550	90	0	Accantonamenti per premio operosità SUMAI		
550	90	10	Accantonamenti per premio operosità SUMAI		
550	100	0	Accantonamento per azioni di sistema – Non autosufficienza		
550	100	10	Accantonamento per azioni di sistema – Non autosufficienza		
550	110	0	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione		
550	110	10	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione		
560	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
560	10	0	Svalutazioni di attività finanziarie		
560	10	10	Svalutazioni di attività finanziarie		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2017	2016
570	0	0	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE		
570	10	0	Perdite su crediti		
570	10	10	Perdite su crediti		
570	20	0	Sopravvenienze passive		
570	20	10	Sopravvenienze passive		
570	20	11	Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale		
570	20	12	Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici		
570	20	13	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale		
570	20	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica		
570	20	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica		
570	20	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto		
570	20	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
570	20	18	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
570	20	19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	20	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi		
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	30	0	Arrotondamenti passivi		
570	30	10	Arrotondamenti passivi		
570	40	0	Sopravvenienze passive		
570	40	10	Sopravvenienze passive		
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi		
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi		
570	60	0	Insussistenze dell'attivo		
570	60	10	Insussistenze dell'attivo		
570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici		
570	60	12	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	60	13	Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
570	60	14	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
570	60	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE	2017	2016	
570	60	18	Altre Insussistenze passive v/terzi			
570	70	0	Altre sopravvenienze e insussistenze passive			
570	70	10	Altre sopravvenienze e insussistenze passive			
570	80	0	Oneri tributari da esercizi precedenti			
570	80	10	Oneri tributari da esercizi precedenti			
570	90	0	Oneri da cause civili			
570	90	10	Oneri da cause civili			
570	90	20	Altri oneri processuali			
570	100	0	Altri oneri straordinari			
570	100	10	Altri oneri straordinari			
580	0	0	RIMANENZE			
580	10	0	Merci c/rimanenze iniziali			
580	10	10	Merci c/rimanenze iniziali sanitarie			
580	10	11	Ossigeno			
580	10	12	Prodotti dietetici	89.165,00	86.304,00	
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.971.769,00	4.797.355,00	
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	36.812,00	39.292,00	
580	10	15	Sangue ed emocomponenti	92.727,00	99.984,00	
580	10	16	Dispositivi medici	3.538.878,00	3.588.230,00	
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	445.003,00	351.220,00	
580	10	18	Prodotti chimici	21.481,00	20.379,00	
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	11.517,00	8.001,00	
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	55.357,00	40.818,00	
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti			
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria	162.303,00	119.073,00	
580	10	25	Materiale per la manutenzione			
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	128.743,00	120.599,00	



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

**PREVENTIVO
2017**

**PREVENTIVO
2016**

		PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	5.577.844	5.577.844
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.871.508	5.171.508
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	250.648	250.648
Ammortamenti		9.700.000	11.000.000
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-7.900.000	-8.510.034
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-7.900.000	-8.510.034
(+)	accantonamenti SUMAI	0	
(-)	pagamenti SUMAI	0	
(+)	accantonamenti TFR	0	
(-)	pagamenti TFR	0	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0	
- Fondi svalutazione di attività		0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	150.000	
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		150.000	0
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		1.950.000	2.489.966
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0	



PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2016
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondari</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.950.000	2.489.966
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-39.000	-100.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-39.000	-100.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2016
(+)	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	-6.250.000	-16.523.967
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-6.396.765	-8.896.614
(-)	Acquisto mobili e arredi	-146	-102.623
(-)	Acquisto automezzi		0
(-)	Acquisto altri beni materiali		-250.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-12.646.911	-25.773.204
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	
(+)	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	0	
(-)	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		-12.685.911	-25.873.204
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2016
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	8.399.207
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	10.648.222
(+)/(-)	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	19.047.429
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	741.300	1.234.055
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	741.300	1.234.055
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui	0	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.977.882	-3.509.799
C - Totale attività di finanziamento		-2.236.582	16.771.685
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-12.972.493	-6.611.553
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		13.000.000	6.700.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		27.507	88.447

Piano degli investimenti 2017/2019

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 2017 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (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	32.477.624,18	1.443.071,33	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 esecuzione	414.687,35	563.270,73	0,00	0,00	977.958,08	48.897,90	929.060,18	0,00	0,00	0,00	0,00	977.958,08	ex art. 20 Legge 67/1988 DGR 187 e 973/2014 (INTERVENTO 1)	
	2015/03	DGR n. 367 del 22/04/2013 "DGR n. 1112 del 18/09/2012: interventi di prevenzione del rischio sismico su edifici pubblici strategici o rilevanti, ex art. 2, c.1, lett.b) dell'OPCM 4007/12 - Ospedale di Castiglione del Lago Edificio "A"	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/collaudato statico in data 26.10.2015	766.463,21	0,00	0,00	0,00	766.463,21	766.463,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766.463,21	DGR 367/2013 - nota regionale prot. 74651/2013. Si rileva una Economia di € 33.536,79 rispetto al finanziamento regionale iniziale di € 800.000 - Atti DG 569 e 1302/2016 inviati a mezzo TRA.MA
	2015/04	DGR n. 467 del 24/04/2014: interventi di prevenzione del rischio sismico su edifici pubblici strategici o rilevanti, ex art. 2, c.1, lett.b) dell'OPCDC n. 52/2013 - Ospedale di Castiglione del Lago Edificio "B"	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/collaudato statico in data 06.10.2016	294.479,31	5.520,69	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	DGR 467/2014 - nota regionale 167035/2014
	2015/05	Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago - intervento 6a	Ristrutturazione	Progetto preliminare /in corso di affidamento	5.582,72	2.100.000,00	1.500.000,00	937.239,70	4.542.822,42	227.141,12	4.315.681,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.542.822,42	DGR 993/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 14.10.2015 (INTERVENTO 6 a)
	2015/06	Riqualificazione Ospedale di Città della Pieve intervento 6b	Ristrutturazione	Progetto preliminare /in corso di affidamento	4.187,04	1.220.000,00	860.000,00	515.812,96	2.600.000,00	81.086,57	1.540.644,78	0,00	0,00	978.268,65	0,00	0,00	2.600.000,00	DGRU 493/2015 - DGR 991/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 14.10.2015, (INTERVENTO 6 b)
	2015/07	Realizzazione parcheggio Ospedale di Assisi	Nuova costruzione	Progetto esecutivo/collaudato 12.10.15	288.138,69	11.861,31	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	MUTUO DGR 1971/2009 e MUTUO Aziendale DGR 182/2014 (€ 224.514) .
	2015/08	Ospedale di Castiglione del Lago: adeguamento antincendio	Manutenzione	Progetto definitivo/in esercizio 31.12.2015	483.725,23	16.274,77	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 (€ 500.000)
	2015/09	Ospedale di Umbertide: adeguamento DPR 14.01.97 Diagnostica per immagini = DGR 1158/2014	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in corso di affidamento	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014

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 2017 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2015/10	Ospedale di Umbertide: realizzazione scala di sicurezza antincendio = DGR 1158/2014	Nuova costruzione	Progetto esecutivo/in corso di affidamento	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/11	Adeguamento antincendio Presidio Ospedaliero di Città di Castello	Ristrutturazione	Progetto preliminare/ da affidare	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Intervento sospeso in attesa di autorizzazione all'utilizzo economie ex art. 20 per €. 260.000 - nota regionale 118697/2014
	2015/12	Adeguamento della viabilità e parcheeggio presso l'Ospedale di Città di Castello	Manutenzione	Studio fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Intervento da ricomprendere con altro investimento ex Art 20 Legge 67/88 (Intervento 1.b AdP vedasi Atto DG 1192/2016 Adozione programma Triennale)
	2015/13	Realizzazione/adequamento appareati di rete	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento sospeso
	2017/01	Messa in sicurezza edilizia ed impiantistica farmacia Ospedale di Città di Castello	Manutenzione	Progetto definitivo/ in esecuzione	0,00	72.100,00	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	Manutenzione	Preliminare/da affidare	0,00	0,00	748.920,00	0,00	748.920,00	37.446,00	711.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748.920,00	DGR 723/2016 e delib.CIPE 16/2013
	Totale				34.734.887,73	5.732.098,83	3.108.920,00	1.453.052,66	45.028.959,22	13.701.763,03	28.176.827,54	1.800.000,00	72.100,00	1.278.268,65	0,00	45.028.959,22	
	2015/14	Realizzazione del Centro Salute e Uffici Comunale in Località San Sisto di Perugia	Nuova costruzione	concluso in data 30/09/2011	2.434.273,55	101.297,45	0,00	0,00	2.535.571,00	0,00	2.535.571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.535.571,00	art. 71 Legge 448/1998 (INTERVENTO 8)
	2015/15	RSA S. Margherita: Adeguamento impianti DPR 14.1.97	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ in esecuzione 28.04.16	199.885,02	1.634.571,98	0,00	0,00	1.834.457,00	59.400,00	1.645.057,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	1.834.457,00	MUTUO AZIENDALE DGR 182/2014 (€ 130.000) - DGR 986/04.08.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120657/2014 (INTERVENTO 7)
	2015/16	Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi	Manutenzione	Progetto esecutivo/ in esecuzione 30.11.15	18.665,54	469.039,53	0,00	0,00	487.705,07	24.385,25	463.319,82	0,00	0,00	0,00	0,00	487.705,07	DGR 972/28.07.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120736/2014 (INTERVENTO 3)
	2015/17	Adeguamento cabine elettriche MT presidi sanitari area ex USL 2 = DGR 1158/2014	Manutenzione	Progetto definitivo /in esercizio dal 31.10.2015	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00		0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/18	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.3541 ubicato in Assisi Fraz. S.Maria degli Angeli - Predio Pozzo Morto	Ristrutturazione	Progetto esecutivo / in esercizio dal 15/10/2013	355.381,68	5.243,69	0,00	0,00	360.625,37	0,00	0,00	196.310,50	0,00	0,00	164.314,87	360.625,37	Determina Dirigenziale Regionale 2814/28.03.2011 - MUTUO USL autorizzato con DGR 1971/2009

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2017 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (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 territe	2015/19	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.3540 ubicato in Assisi Fraz. Rivortorto d'Assisi - Predio San Petrignano	Ristrutturazione	Progetto esecutivo / in esercizio dal 22/07/2015	407.487,52	11.047,52	0,00	0,00	418.535,04	0,00	0,00	157.206,60	0,00	0,00	261.328,44	418.535,04	Determina Dirigenziale Regionale 2814/28.03.2011 - MUTUO USL autorizzato con DGR 1971/2009	
	2015/20	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.12236 ubicato in Assisi - via S.Francesco	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esecuzione - lavori iniziati in data 21/07/2014	972.853,58	652.909,42	0,00	0,00	1.625.763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625.763,00	1.625.763,00	DGR 550/ 1999 e s.m.i.	
	2015/21	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della salute" PUC 2 Gubbio	Ristrutturazione	Progetto preliminare / da affidare	3.557,34	1.400.000,00	1.400.000,00	196.442,66	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	DGR 1345/2013 - 1726/2014 - atto DG 618/2015 : attivazione gara servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2015/22	Immobile Comparto Monteluce = nota USL prot. 90623/29.09.14	Acquisto di immobili		0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 (€ 2.500.000)
	2015/23	Realizzazione/adequamento apparati di rete	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento sospeso
	2016/01	RSA S. Margherita: opere straordinarie di adeguamento impianti DPR 14.1.97	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ in esecuzione 28.04.16	0,00	41.573,41	0,00	0,00	41.573,41		41.573,41						41.573,41	DGR 1311/2010 integrazione fondi = (Intervento integrato con maggiori risorse assegnate su Intervento codice 2015/15) La relazione è in corso di trasmissione
	2016/02	Lavori di impermeabilizzazione piano seminterrato Padiglione Neri di Perugia	Manutenzione	Progetto esecutivo/in corso di affidamento	0,00	300.000,00			300.000,00						300.000,00		300.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2016/03	Acquisto porz. di immobile ubicato Bastia umbra	Acquisto di immobili			3.750.000,00			3.750.000,00						3.750.000,00		3.750.000,00	*DGRU 493 del 14/04/2015 € 1.371.731,35 * D.L . 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2014 USL Umbria 1 n. 493 del 30/04/2015 € 2.378.268,65
	2017/03	Piano di valorizzazione dell'ex Ospedale CALAI di Gualdo Tadino: stralcio funzionale dei lavori di recupero e riqualificazione	Manutenzione	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
		Totale				4.692.104,23	12.115.683,00	2.650.000,00	196.442,66	19.654.229,89	3.083.785,25	4.685.521,23	2.983.517,10	0,00	6.850.000,00	2.051.406,31	19.654.229,89	
2015/24	Acceleratore lineare digitale per Ospedale di Città di Castello	Acquisto di Attrezzature			2.225.889,80			2.225.889,80						2.225.889,80		2.225.889,80	# D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 # economie intervento n. 2015/25- # EX INTERVENTI 2015/26-2015/28)	
2015/25	Polifunzionale per Ospedale di Umbertide	Acquisto di Attrezzature			154.310,20			154.310,20						154.310,20		154.310,20	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014	

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 2017 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
	2015/26	Polifunzionale per Ospedale di Assisi	Acquisto di Attrezzature		180.560,00				180.560,00			180.560,00					180.560,00	Rettifica fonte di finanziamento da D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 a mutuo Aziendale autoriz. Regionale n 182/2014
	2015/27	Colonna videolaparo per Ospedale di Castiglione del Lago	Acquisto di Attrezzature		82.019,20	27.780,80			109.800,00					109.800,00			109.800,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/28	Acquisto di n. 4 ecografi per servizi vari	Acquisto di Attrezzature		175.597,65				175.597,65			175.597,65					175.597,65	Rettifica fonte di finanziamento da D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 a mutuo Aziendale autoriz. Regionale n 182/2014
	2015/29	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per gli Ospedali dell'area del Trasimeno (intervento 6c)	Acquisto di Attrezzature		721.422,64	2.405.081,36			3.126.504,00	156.325,20	2.970.178,80						3.126.504,00	ex art. 20 Legge 67/1988 D.G.R. 949 del 03/08/2015 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 07/10/2015 (INTERVENTO 6 c)
	2015/30	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature		2.239.328,35				2.239.328,35			2.239.328,35					2.239.328,35	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014
	2015/31	reintegro Attrezzature/apparecchiature	Acquisto di Attrezzature		200.000,00	0,00			200.000,00			200.000,00					200.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014
	2015/32	Acquisto n. 2 workstation per completamento mammografi digitali con tomosintesi	Acquisto di Attrezzature		61.000,00	0,00			61.000,00	35.258,00	25.742,00						61.000,00	(INTERVENTO 9) ex art.20 legge 67/1988 DGR 53/2013
	2015/33	Aggiornamenti/integrazioni/softwre area radioterapica	Acquisto di Attrezzature			0,00			0,00	0,00							0,00	Intervento non più necessario
	2016/04	Acquisto arredo sanitario per senologia	Acquisto di Attrezzature		2.477,15	146,61			2.623,76	1.447,26	1.176,50						2.623,76	(INTERVENTO 9) ex art.20 legge 67/1988 DGR 53/2013 (economie codice 2015/32)
	2016/05	Acquisto attrezzature/arredi sanitari vari per riqualificazione Ospedale Città della Pieve	Acquisto di Attrezzature			300.000,00			300.000,00					300.000,00			300.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2016/06	Acquisto di n. 1 Ecotomografo per scopenso cardiaco	Acquisto di Attrezzature		88.938,00	21.062,00			110.000,00					110.000,00			110.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2016/07	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature		708.946,46	186.533,54			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		3.208,60	246.791,40			250.000,00					250.000,00			250.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015

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 2017 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2016/09	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature		89.208,84	110.791,16			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		436.032,88	263.967,12			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
	2017/04	Varie acquisizioni urgenti per le strutture territoriali	Acquisto di Attrezzature			93.177,98			93.177,98	93.177,98						93.177,98	DGRU 640 del 13/06/2001 (economia ex codice 2015/33)
	2017/05	Acquisto di tecnologie prioritarie (fuori uso- urgenze)	Acquisto di Attrezzature		484.309,86	515.690,14			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
	2015/34	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento ricompreso nel codice 2015/35
	2015/35	Acquisto apparecchiature informatiche	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	250.000,00	0,00			250.000,00	0,00	0,00		0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2015/36	Acquisto apparati server e storage e aggiornamento di quelli esistenti nei 2 CED di Via Guerra e C. di Castello	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	60.000,00		0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014
	2015/37	Acquisto licenze software vari	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	61.000,00	39.000,00			100.000,00	0,00	0,00		0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2015/38	SIIS RIMBORSO REGIONE UMBRIA							0,00							0,00	Insussistenza del credito Bilancio di Esercizio 2014
	2015/39	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	144.520,00				144.520,00			144.520,00				144.520,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014
	2015/40	Acquisto apparecchiature per videoconferenza professionale su sedi centrali	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento ricompreso nel codice 2015/35
	Totale				6.142.879,83	6.435.911,91	0,00	0,00	12.578.791,74	286.208,44	2.997.097,30	3.895.486,00	0,00	5.400.000,00	0,00	12.578.791,74	
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				45.569.871,79	24.283.693,74	5.758.920,00	1.649.495,32	77.261.980,85	17.071.756,72	35.859.446,07	8.679.003,10	72.100,00	13.528.268,65	2.051.406,31	77.261.980,85	



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. 1192 del 28/10/2016

Proponente: UO Attività Tecniche

Oggetto: Programmazione dei lavori art. 21 D.Lgs. 50/2016: Aggiornamento programma triennale 2016 - 2018 ed elenco annuale 2016 dei lavori ed adozione programma triennale 2017 - 2019 ed elenco annuale 2017.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv. 6358 del 28/10/2016 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo – Dott.ssa Doriana SARNARI

il Parere del Direttore Sanitario – Dr. Pasquale PARISE

Hash .pdf (SHA256):

a83919555f566e0709a429a89f24c2d1f652e27947cbcfbddfe68a1ae70c20fc

Hash .p7m (SHA256):

f75b68c920731ff3baf4d8e7e60a7ab9d79ed24831803ec801fc1154d57ac926

Firme digitali apposte sulla proposta:

Fabio Pagliaccia, Doriana Sarnari, Pasquale Parise, Luigi Lillocci

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)*

* Questo documento è firmato digitalmente, pertanto ha lo stesso valore legale dell'equivalente documento cartaceo firmato autografo. I documenti perdono ogni valore legale quando vengono stampati, pertanto, nel caso fosse necessario inoltrare il documento ad un altro destinatario, è necessario copiarlo su supporto magnetico oppure inviarlo per posta elettronica.

Programmazione dei lavori art. 21 D.Lgs. 50/2016: Aggiornamento programma triennale 2016 – 2018 ed elenco annuale 2016 dei lavori ed adozione programma triennale 2017 – 2019 ed elenco annuale 2017.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

PREMESSO CHE:

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

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

EVIDENZIATO che il citato decreto ministeriale, stabilisce:

ai sensi dell'art. 2 punto 2, per l'inserimento nel Programma di ciascun intervento è necessario provvedere a redigere:

per l'inserimento nel programma di ciascun intervento di importo pari o inferiore a 10 milioni di euro, sintetici studi ai sensi dell'art. 11, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207 nei quali sono riportate le prime indicazioni con riferimento a quanto previsto dall'art. 14 comma 1, del medesimo decreto. Gli studi approfondiscono gli aspetti considerati in rapporto alla effettiva natura dell'intervento di cui si prevede la realizzazione;

per importo superiore a 10 milioni di euro, studi di fattibilità secondo quanto previsto dall'art. 4 della legge 17 maggio 1999, n. 144 ed in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207;

per lavori di manutenzione è sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi, per i lavori di cui all'art. 153 del decreto legislativo 163/2006 è sufficiente lo studio di fattibilità (fatto ovviamente salvo il caso in cui trattasi di accordi quadro, per i quali non vi è una programmazione precedente);

ai sensi dell'art. 3 i contenuti del Programma triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori:

Nel programma triennale, ovvero nei suoi aggiornamenti sono riportati gli elementi richiesti nella scheda 2, in cui sono indicati la localizzazione dell'intervento, la stima dei costi, la tipologia e la categoria recate nelle tabelle 1 e 2, gli apporti di capitale privato indicati nella tabella 3;

Nella scheda 3 e' contenuta la distinta dei lavori da realizzarsi nell'anno cui l'elenco si riferisce, il responsabile del procedimento, lo stato della progettazione come da tabella 4, le finalità secondo la tabella 5, la conformità urbanistica che deve essere perfezionata entro la data di approvazione del programma triennale e relativo elenco annuale, la verifica dei vincoli ambientali e l'ordine di priorità in conformità all'articolo 128, comma 3 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, secondo una scala di priorità espressa in tre livelli.

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

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

1. L'inclusione di un lavoro nell'elenco annuale e' subordinata alla previa approvazione di uno studio di fattibilità o della progettazione almeno preliminare secondo quanto disposto dall'articolo 128, comma 6, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;
2. Per i lavori di manutenzione e' sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi, ai sensi dell'articolo 128 comma 6 del decreto legislativo

12 aprile 2006, n.163; per i lavori di cui all'art. 153 del medesimo decreto e' sufficiente lo studio di fattibilità;

3. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 128 comma 1 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, le disposizioni, relative ai lavori in economia, di cui all'articolo 125, comma 7, ultimo periodo. del medesimo decreto sono attuate attraverso la predisposizione di un apposito elenco da allegare alla scheda dell'elenco annuale;
4. Ove necessario, l'elenco annuale e' adeguato in fasi intermedie, attraverso procedure definite da ciascuna amministrazione, per garantire, in relazione al monitoraggio dei lavori, la corrispondenza agli effettivi flussi di spesa;
5. Al fine di limitare la formazione dei residui passivi, le amministrazioni operano le opportune compensazioni finanziarie tra i diversi interventi e in caso di impossibilità sopravvenuta a realizzare un lavoro inserito nell'elenco annuale procedono all'adeguamento dello stesso elenco, o, ove indispensabile, del programma triennale;
6. Le operazioni di cui ai commi precedenti sono effettuate nell'osservanza delle norme di bilancio proprie delle varie Amministrazioni;

VISTA la Delibera n. 1282 del 1.12.2015 “Bilancio Preventivo Economico anno 2016 - Azienda USL Umbria n. 1 – Approvazione” nella quale, ai sensi dell’art. 128 del D.Lgs 163/2006, venivano allegate le schede relative al programma triennale 2016-2018 dei lavori pubblici, che per questa USL Umbria 1, risultavano dalla delibera, n. 1225 del 23.11.2015;

EVIDENZIATO che l’inclusione di un lavoro nell’elenco annuale comporta l’avvio della procedura di gara con le modalità previste dalla normativa (bando, lettera invito) e comunque dopo l’attivazione della gara medesima esce dalla programmazione anche se l’esecuzione dell’opera si protrae negli anni successivi;

DATO ATTO:

CHE, prima di procedere alla redazione del piano triennale 2017 - 2019, è necessario provvedere all’adeguamento del programma triennale 2016 - 2018 di cui all’atto 1225/2015, come di seguito indicato:

In merito all’intervento n. 1 “Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione “Città della Salute”- PUC Gubbio”, l’intervento viene programmato nell’annualità 2017, atteso che con delibera 618/2015 è stato approvato il documento preliminare alla progettazione (ove il RUP ha ritenuto non necessaria la progettazione preliminare, ai sensi dell’art. 93 comma 2 del D.Lgs 163/06) e che è in fase di perfezionamento l’aggiudicazione definitiva dell’incarico professionale di progettazione definitiva ed esecutiva e direzione esecutiva, la cui procedura di gara è stata attivata con la

citata Delibera n. 618 del 28/05/2015 (con DGR 537 il termine per la presentazione della documentazione progettuale è stato rideterminato al 31.12.2016);

L'intervento n. 2 "Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide" viene confermato nell'annualità 2016, in quanto è in corso di attivazione la procedura negoziata per l'affidamento dei lavori;

In merito all'intervento n. 3 "Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti elettrici" e all'intervento n. 4 "Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti idrici, termofluidici, ecc) va evidenziato che con delibera del D.G. n. 185 del 19.02.2015 la USL ha aderito alla convenzione Consip denominata MIES per l'area afferente alla ex USL 2, e successivamente con delibera DG n. 1366 /2015 la stessa convenzione veniva attivata anche per l'area nord (ex USL 1), stabilendo la decorrenza del contratto a partire dal 16.04.2015 per una durata di anni 7 per l'area afferente alla ex USL 2 e agli edifici di Umbertide, mentre per gli altri edifici dell'area Nord la convenzione è per il periodo 1.01.2016 - 31.12.2018. A livello generale il Multiservizio Tecnologico Integrato con fornitura di Energia (MIES) prevede l'affidamento ad un unico gestore di tutte le attività di gestione, conduzione e manutenzione degli impianti tecnologici, la fornitura dei vettori energetici termico ed elettrico (qualora autoprodotta) e l'implementazione degli interventi di riqualificazione e di efficientamento energetico degli impianti.

Con Delibera del D.G. n. 256/28.03.2013 l'Azienda USL Umbria n. 1 ha aderito alla "Convenzione per l'affidamento del Servizio Energia e dei servizi connessi per le pubbliche amministrazioni (SIE 2); detta convenzione ha avuto inizio l'1.06.2013 come risulta dal relativo verbale di avvio sottoscritto dalle parti, è di durata settennale con scadenza il 31.05.2020, interessa le strutture ospedaliere (ospedale di Città di Castello e ospedale di Umbertide) e le strutture territoriali ed amministrative del distretto dell'Alto Tevere della ex ASL 1 dell'Umbria e prevede la conduzione, gestione e manutenzione degli impianti termici comprensiva della fornitura di combustibile, integrata con strumenti di Energy Management; considerato che i servizi attivi delle due convenzioni MIES e SIE2 sopracitate soddisfano le necessità di manutenzione degli impianti idrici, termofluidici ecc, mentre non consentono l'esecuzione di lavori per le necessità della Stazione appaltante a seguito di modifiche dei locali conseguenti alla programmazione e/o implementazione di nuovi servizi; si ritiene pertanto di dover espungere l'intervento n. 4 relativo alla manutenzione ordinaria degli impianti idrici, termofluidici ecc, e riproporre per l'anno 2017 una gara biennale (accordo quadro), di importo annuo di € 1.000.000,00 , al fine di poter fare fronte agli interventi di manutenzione Degli impianti elettrici e speciali, ritenuti di volta in volta necessari dalla USL;

In merito all'intervento n. 5 "intervento di adeguamento impiantistico dell'Ospedale di Umbertide" con DGR n. 723 / 29.06.2016 veniva approvato, in attesa della pronuncia del Ministero della Salute il piano di utilizzo delle risorse finanziarie assegnate con delibera C.I.P.E. n. 16/2013, in cui era inserito, inter alia, l'intervento in argomento per un importo complessivo rimodulato di € 748.920,00 (di cui € 711.474,00 fondi statali e € 37.446, 00 fondi regionali);

pertanto, in attesa dell'approvazione da parte del Ministero della Salute, l'intervento viene proposto per l'annualità 2018, rimodulato nell'importo;

In merito agli interventi dal n. 6 al n. 13: con DGR n. 164 del 22.02.2016, veniva approvato, inter alia, l'elenco degli interventi prioritari da finanziare di cui all'allegato 2 "Elenco interventi - Programma investimenti ex art. 20 L. n. 67/1988 - Accordo di programma integrativo" e il nuovo schema di accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L. n. 67/88, disponendo che l'atto con cui sarà recepito formalmente l'accordo di programma sottoscritto, sarà pubblicato nel Bollettino Ufficiale Regionale e nel sito ufficiale della Regione Umbria;

Pertanto, per quanto previsto dalla citata DGR n. 164/2016, gli interventi vengono rimodulati come segue:

l'intervento n. 6 "adeguamento antincendio Stabilimento Ospedaliero C.O.R.I. di Passignano" non è stato finanziato e pertanto viene espunto dal Programma Triennale;

l'intervento n. 7 "Adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello", anziché di € 500.000,00 è stato rimodulato in € 700.000,00 (di cui € 665.000,00 finanziamento Stato ed € 35.000,00 finanziamento Regione, pertanto l'intervento viene riconfermato nell'annualità 2018 con l'importo adeguato (Intervento n. 1.a AdP);

l'intervento n. 8 "Ospedale di Città di Castello adeguamento strutturale ed impiantistico" viene espunto dal Programma Triennale, in quanto ricompreso nell'intervento precedente;

l'intervento n. 9 "Ospedale Città di Castello adeguamento copertura sistema fognario, parcheggio e viabilità esterna" viene confermato nell'importo di € 1.000.000,00 di cui € 950.000,00 finanziamento Stato ed € 50.000,00 finanziamento Regione, pertanto l'intervento viene riconfermato nell'annualità 2018 (Intervento n. 1.b AdP);

l'intervento n. 10 "RSA Seppilli (ex Crocco) adeguamento impianti DPR 14.01.97" viene confermato nell'importo di € 700.000,00 di cui € 665.000,00 finanziamento Stato ed € 35.000,00 finanziamento Regione, pertanto l'intervento viene riconfermato nell'annualità 2018 (Intervento n. 8 AdP);

Relativamente all'intervento n. 11 "Nuovo Centro di salute Castiglione del Lago", di importo pari a € 2.000.000,00 di cui € 1.900.000,00 finanziamento Stato ed € 100.000,00 finanziamento Regione; con Delibera D.G. n. 1249 /2015 veniva approvato lo schema di protocollo di intesa relativo alla riqualificazione del Presidio ospedaliero di Castiglione del Lago e dei servizi territoriali, tra la Regione Umbria, il Comune di Castiglione del Lago e questa USL, protocollo di intesa medesimo stipulato in data 19.01.2016. A riguardi si è convenuto un intervento diretto dell'Amministrazione comunale per la realizzazione di un nuovo immobile, al cui interno sarà previsto anche il Centro di Salute, che terrà conto delle esigenze della USL, da cedere in proprietà alla USL stessa al termine dei lavori; pertanto l'intervento viene tolto dalla programmazione triennale dei lavori pubblici (Intervento n. 30 AdP);

l'intervento n. 12 " Realizzazione struttura per cure palliative (Hospice) ex padiglione Massari (PG)" viene confermato nell'importo di € 1.500.000,00 di cui € 1.425.000,00 finanziamento Stato ed € 75.000,00 finanziamento Regione, pertanto l'intervento viene riconfermato nell'annualità 2018 (Intervento n. 32 AdP);

l'intervento n. 13 “ Adeguamento impianti DM 19.03.2015 strutture di proprietà” viene confermato nell'importo di € 2.000.000,00 di cui € 1.900.000,00 finanziamento Stato ed € 100.000,00 finanziamento Regione, pertanto l'intervento viene riconfermato nell'annualità 2018 (Intervento n, 34 AdP);

CONSIDERATO inoltre che è necessario inserire nell'adeguamento del programma triennale 2016 - 2018 l'intervento di “impermeabilizzazione del piano seminterrato del fabbricato denominato “Padiglione Neri” (PG) sede degli uffici dei servizi PSAL, ISP, IAN, del Dipartimento di Prevenzione, in quanto sono state riscontrate persistenti infiltrazioni di acqua nel corridoio del piano seminterrato, che provocano problematiche igienico sanitarie e di sicurezza per i dipendenti e gli utenti; detto intervento di importo di € 320.000,00 viene finanziato per € 300.000,00 con il contributo in conto esercizio di cui alla DGR 493/2015 (fondi vincolati) e per € 20.000 con fondi propri (Stanziamiento di bilancio). Considerata l'urgenza, ed atteso che è disponibile la progettazione esecutiva (in fase di approvazione), detto intervento viene inserito nell'annualità 2016;

PRESO ATTO dell'avviso della sospensione del Servizio Pubblicazione Programmazione, Bandi ed Esiti di gara e Opere Incompiute fino a nuovo provvedimento, e che tutte le amministrazioni aggiudicatrici di cui all'art. 3 di cui al D.Lgs. 50/2016 (ex art.32 comma 1 D.Lgs 163/2006) saranno tenute ad espletare gli obblighi di pubblicità e trasparenza sul Sito del Ministero al Link <https://www.serviziocontrattipubblici.it>;

CHE, pertanto, in considerazione di quanto sopra, gli aggiornamenti degli interventi contenuti nel Piano Triennale 2016 - 2018, sono stati inseriti nella MIT – Ministero delle Infrastrutture e Trasporti – Servizio Contratti Pubblici AliProg4 il quale pubblica direttamente sul sito SCP (www.serviziocontrattipubblici.it) detta programmazione e specificatamente:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

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

DATO ATTO che il programma triennale 2017 - 2019 e il relativo elenco annuale 2017 viene redatto come naturale conseguenza dei lavori previsti nel piano aggiornato 2016 – 2018, aggiungendo l'intervento come di seguito specificato:

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

CHE con DGR 57/19.10.2015 la Regione Umbria ha disposto di destinare una quota di contributi di parte corrente (€ 2.500.000 per l'Azienda USL Umbria 1), alla realizzazione di

investimenti, che la Direzione ritiene di utilizzare per finanziare i lavori di recupero della struttura in argomento, pertanto viene inserito nell'annualità 2018 l'intervento:

“Piano di valorizzazione dell'ex Ospedale CALAI di Gualdo Tadino: stralcio funzionale dei lavori di recupero e riqualificazione”;

PRESO ATTO, degli interventi sopraevidenziati in merito agli interventi contenuti nel Nuovo Piano Triennale 2017 - 2019, e conseguentemente delle schede compilate al sito del MIT – Ministero delle Infrastrutture e Trasporti – Servizio Contratti Pubblici AliProg4 il quale pubblica direttamente sul sito SCP (www.serviziocontrattipubblici.it) e specificatamente:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

che vengono allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale (All. n. 2);

(si evidenzia che nelle schede della nuovo programma triennale agli interventi viene attribuita una nuova numerazione, rispetto alla numerazione che i medesimi interventi avevano nel vecchio triennale 2016 - 2018);

EVIDENZIATO

- che, nell'elenco annuale 2017, sono state rispettate le disposizioni previste dalla L.R. n. 3/2010, art.4 comma 3, in quanto rientra nella tipologia prevista dal medesimo articolo, l'intervento “Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione “Città della Salute”- PUC Gubbio”;
- che per quanto previsto dalla L.R. n. 3/2010 art. 4 comma 4 viene prevista per la somma urgenza la somma di € 150.000,00 che sarà prevista nel bilancio 2017 e finanziata con quota parte del budget economico iscritto al conto 260.10.10 “manutenzione e riparazione fabbricati” (quota medesima che se non sarà utilizzata completamente nell'anno 2017 verrà accantonata a fondo) e qualora siano necessarie ulteriori risorse, si farà fronte anche con il fondo rischi di cui al conto 150.70.40;
- che per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 DPR 207/2010, previsto anche nelle schede della programmazione, viene stabilito un accantonamento del 3% come previsto dallo stesso articolo, nella prima annualità dei due Programmi Triennali in argomento;

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

CONSIDERATO:

- **CHE** le schede dei programmi di cui sopra, vengono rese pubbliche mediante affissione all'albo pretorio della USL;
- **CHE** per quanto disposto dall'art. 1 comma 3 del Decreto 24 ottobre 2014 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, questa azienda provvederà alla approvazione dei

medesimi documenti relativi all'aggiornamento del triennale 2016 - 2018 e redazione del programma triennale 2017 - 2019, unitamente al bilancio preventivo anno 2017, di cui costituiranno parte integrante (art. 128, comma 9, della D.lgs. n. 163/2006 e art. 13, comma 1, del decreto del presidente della repubblica n. 207/2010);

- **CHE** per quanto disposto dallo stesso decreto 24 ottobre 2014, la USL provvederà alla pubblicazione dell'aggiornamento del precedente programma triennale e del relativo elenco annuale, e del nuovo programma e del relativo elenco annuale, nei siti internet del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti;

- **CHE** per quanto disposto dall'art. 38 della Legge 33/2013, la USL provvederà alla pubblicazione dell'aggiornamento del precedente programma triennale e del relativo elenco annuale, e del nuovo programma e del relativo elenco annuale, dopo l'approvazione del presente atto, nel sito web della USL alla pagina "Prevenzione della corruzione e amministrazione trasparente - Opere pubbliche";

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente Delibera

1) ADOTTARE la variazione del programma dei lavori per il triennio 2016 - 2018, così come risulta dalle schede che vengono allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale, schede medesime che per quanto disposto dal Decreto 24 ottobre 2014 del Ministero delle infrastrutture sono così composte:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

2) ADOTTARE il programma dei lavori per il triennio 2017 - 2019, così come risulta dalle schede che vengono allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale, schede medesime che per quanto disposto dal Decreto 24 ottobre 2014 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, sono così composte:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

3) DARE ATTO:

- che, nell'elenco annuale 2017, sono state rispettate le disposizioni previste dalla L.R. n. 3/2010, art.4 comma 3, in quanto rientra nella tipologia prevista dal medesimo articolo, l'intervento "Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute"- PUC Gubbio";

- che per quanto previsto dalla L.R. n. 3/2010 art. 4 comma 4 viene prevista per la somma urgenza la somma di € 150.000,00 che sarà accantonata nel bilancio 2017 e finanziata con quota parte del fondo iscritto al conto 260.10.10 "manutenzione e riparazione fabbricati" (quota medesima che se non sarà utilizzata completamente nell'anno 2017

verrà accantonata a fondo) e qualora siano necessarie ulteriori risorse, si farà fronte anche con il fondo rischi di cui al conto 150.70.40;

- che per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 DPR 207/2010, previsto anche nelle schede della programmazione, viene stabilito un accantonamento del 3% come previsto dallo stesso articolo, nella prima annualità dei due Programmi Triennali in argomento;

4) DARE ATTO che i medesimi documenti relativi alla variazione del programma triennale 2016 – 2018, compreso l'elenco annuale 2016 e all'adozione del programma triennale 2017-2019 compreso l'elenco annuale 2017, verranno approvati unitamente al bilancio preventivo relativo all'anno 2017, di cui costituiranno parte integrante, ai sensi dell'art. 128, comma 9, della legge 163/2006 ed art. 13, comma 1, del DPR n. 207/2010;

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

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

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

Il Funzionario Istruttore

Il Dirigente

Luigi Lillocci

Dr. Ing. Fabio Pagliaccia

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

All. 1

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	500.000,00	3.000.000,00	6.658.920,00	10.158.920,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	20.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.020.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	520.000,00	4.000.000,00	7.658.920,00	12.178.920,00

	Importo
Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	15.600,00

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

Note:

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)			Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		S/N (6)	Importo
1		010	054	056		04	A05/30	Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide	1	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	N	0,00	
2		010	054	039		04	A05/30	Impermeabilizzazione del piano seminterrato del fabbricato denominato "Padiglione Neri" (PG)	1	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	N	0,00	
3		010	054	024		04	A05/30	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute"	2	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	N	0,00	
4		010	054	039		06	A05/30	Accordo quadro - manutenzione ordinaria di impianti elettrici	2	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	N	0,00	
5		010	054	056		04	A05/30	Intervento di adeguamento impiantistico dell'Ospedale di Umbertide	3	0,00	0,00	758.920,00	758.920,00	N	0,00	
6		010	054	013		04	A05/30	Adeguamento antincendio Ospedale Città di Castello (Intervento n. 1.a AdP)	3	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00	N	0,00	
7		010	054	013		04	A05/30	Ospedale di Città di Castello: adeguamento copertura sistema fognario, parcheggio e viabilità esterna (Intervento n. 1.b AdP)	3	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	N	0,00	
8		010	054	039		04	A05/30	RSA Seppilli (ex Crocco) adeguamento impianti DPR 14.01.97 (Intervento n. 8 AdP)	3	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00	N	0,00	
9		010	054	039		04	A05/30	Realizzazione struttura per cure palliative (Hospice) ex padiglione Massari (PG) (Intervento n. 32 AdP)	3	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	N	0,00	
10		010	054	039		04	A05/30	Adeguamento impianti DM 19.03.2015 strutture di proprietà (Intervento n. 34 AdP)	3	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	N	0,00	
Totale										520.000,00	4.000.000,00	7.658.920,00	12.178.920,00		0,00	

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

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

Note

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. ne (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	CUP	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità	Verifica vincoli ambientali	Priorità (4)	Stato progettazione approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Urb (S/N)	Amb (S/N)				Trim/Anno inizio lavori	Trim/Anno fine lavori				
	0330186054420160001	F84H14001230005	Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide	45300000-0	Pagliaccia	Fabio	200.000,00	200.000,00	MIS	S	S	1	Sf	4/2016	2/2017
	0330186054420160002	F91E15000300005	Impermeabilizzazione del piano seminterrato del fabbricato denominato "Padiglione Neri" (PG)	45320000-6	Pagliaccia	Fabio	320.000,00	320.000,00	CPA	S	S	1	Pe	4/2016	2/2017
Totale							520.000,00								

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

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

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

(3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.

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

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

Note

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

All. 2

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.000.000,00	9.158.920,00	0,00	12.158.920,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	4.000.000,00	10.158.920,00	0,00	14.158.920,00

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

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

Note:

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)			Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		S/N (6)	Importo
1		010	054	024		04	A05/30	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per la realizzazione "Città della Salute"	1	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	N	0,00	
2		010	054	039		06	A05/30	Accordo quadro - manutenzione ordinaria di impianti elettrici	1	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	N	0,00	
3		010	054	056		04	A05/30	Intervento di adeguamento impiantistico dell'Ospedale di Umbertide	2	0,00	758.920,00	0,00	758.920,00	N	0,00	
4		010	054	013		04	A05/30	Adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello (Intervento n. 1.a AdP)	2	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	N	0,00	
5		010	054	013		04	A05/30	Ospedale Città di Castello: adeguamento copertura sistema fognario, parcheggio e viabilità esterna (intervento n. 1.b AdP)	2	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	N	0,00	
6		010	054	039		04	A05/30	RSA Seppilli (ex Crocco) adeguamento impianti DPR 14.01.97 (Intervento n. 8 AdP)	2	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	N	0,00	
7		010	054	039		04	A05/30	Realizzazione struttura per cure palliative (Hospice) ex padiglione Massari (PG) (Intervento n. 32 AdP)	2	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	N	0,00	
8		010	054	039		04	A05/30	Adeguamento impianti DM 19.03.2015 di proprietà USL (Intervento n. 34 AdP)	2	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	N	0,00	
9		010	054	023		03	A05/30	Piano di valorizzazione dell'ex Ospedale CALAI di Gualdo Tadino: stralcio funzionale dei lavori di recupero e riqualificazione	2	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	N	0,00	
Totale										4.000.000,00	10.158.920,00	0,00	14.158.920,00		0,00	

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

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

Note

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019 DELL'AMMINISTRAZIONE USL UMBRIA 1

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. ne (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	CUP	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità		Verifica vincoli ambientali	Priorità (4)	Stato progettazione approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)				Trim/Anno inizio lavori	Trim/Anno fine lavori
	0330186054420170001	F31E15000260002	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per la realizzazione "Città della Salute"	45000000-7	Pagliaccia	Fabio	3.000.000,00	3.000.000,00	MIS	S	S	1	Sf	3/2017	3/2019	
	0330186054420170002	P93D15002840005	Accordo quadro - manutenzione ordinaria di impianti elettrici	45300000-0	Pagliaccia	Fabio	1.000.000,00	2.000.000,00	MIS	S	S	1	Sc	2/2017	2/2019	
Totale							4.000.000,00									

Il Responsabile del Programma

Pagliaccia Fabio

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

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

(3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.

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

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

Note