



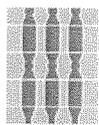
Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO E:

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE

SANITARIA ACCENTRATA PREVISTA DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sulla gestione

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2016 della **Gestione Sanitaria Accentrata** è stata predisposta secondo le disposizioni del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i. recante: "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" quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto specificatamente previsto dallo stesso Decreto.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. n. 118/2011 tenuto conto delle peculiarità della **Gestione Sanitaria Accentrata**. Fornisce inoltre tutte le notizie supplementari ritenute necessarie a dare una più completa rappresentazione della gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'esercizio 2016.

2. Generalità sull'organizzazione della Gestione Sanitaria Accentrata

La Giunta Regionale dell'Umbria con DGR n. 1594 del 16.12.2011 ha provveduto, ai sensi dell'art. 22 del D. Lgs. n. 118/2011, all'individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione" dell'allora Direzione regionale Salute e Coesione Sociale, nominando quale Responsabile il Dirigente del Servizio citato. La G.S.A. rappresenta pertanto una funzione nell'ambito del Servizio suddetto le cui competenze, fissate dal D. Lgs. n. 118/2011, sono poste in essere dal Responsabile coadiuvato dalle risorse delle seguenti posizioni organizzative:

- Posizione Organizzativa Professionale "*Attuazione della GSA e del Bilancio consolidato del SSR*"
- Sezione "*Pianificazione economico-finanziaria e controllo di gestione*"

Si riportano di seguito gli altri soggetti che risultano a vario titolo coinvolti nell'organizzazione della G.S.A.:

- ❖ Il **Terzo certificatore** con compiti di certificazione della G.S.A. in sede di rendicontazione trimestrale e annuale.

La Giunta regionale con Delibera n. 742 del 25.6.2012 recante "Individuazione del terzo responsabile regionale con riferimento alla Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione ai sensi dell'art. 22 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118" ha nominato, in qualità di terzo certificatore, il Dirigente responsabile del Servizio "Controllo di gestione, analisi finanziarie, eco-

nomiche e patrimoniali” dell’allora Direzione Regionale Risorsa Umbra, Federalismo, risorse finanziarie, umane e strumentali.

- ❖ Il **Servizio Bilancio** regionale per l’aggiornamento del Perimetro della G.S.A., per la definizione delle previsioni degli stanziamenti di bilancio relativi al Perimetro stesso, per la determinazione del Fondo Pluriennale vincolato e dell’Avanzo;
- ❖ Il **Servizio Ragioneria** per la produzione dei Rendiconti Entrate e Spese con i quali la contabilità economico-patrimoniale va riconciliata, per la rilevazione dei residui attivi e passivi, per la trasmissione dei dati relativi al conto di Tesoreria e dei Prospetti SIOPE;

3. Generalità sulla struttura e sull’organizzazione dei servizi (in caso di Asl)

Omissis

4. L’attività di periodo

La Giunta Regionale con Delibera n. 1568 del 21.12.2015 ha approvato il Bilancio di Previsione 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata, previsto dall’art. 25 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.

Il perimetro della Gestione Sanitaria Accentrata è stato individuato con riferimento alla Missione 13 - “Tutela della Salute”, ad esclusione dei seguenti capitoli:

- Gestioni Liquidatorie;
- Fondo per la Non Autosufficienza;
- Finanziamento proveniente dallo Stato a favore dell’Istituto Zooprofilattico Sperimentale.

Nel corso dell’anno 2016 il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, coadiuvato dall’organizzazione suddetta, ha provveduto alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale nell’applicativo SAP Sanità che ha consentito di rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la Regione e lo Stato, le altre Regioni, le Aziende Sanitarie, gli altri Enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali. A tal fine ha registrato nel libro giornale i fatti gestionali relativi alla Gestione Sanitaria Accentrata, ai sensi dell’art. 29, imputandoli ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei ricavi, dei costi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da darne rappresentazione nel bilancio di esercizio.

Le rilevazioni contabili sono state effettuate:

- con riferimento ai ricavi e alle attività, sulla base delle rilevazioni di contabilità finanziaria relative ad accertamenti e reversali.

- con riferimento ai costi e alle passività, sulla base dei provvedimenti adottati nell'ambito del perimetro della G.S.A. e delle conseguenti rilevazioni di contabilità finanziaria relative ad impegni e mandati;

Sono stati inoltre rilevate in contabilità le risorse di competenza economica 2016 comunicate dal MEF a bilancio finanziario ormai chiuso (nota e-mail pervenuta in data 13.02.2017) e relative al Fondo Farmaci innovativi e relativa mobilità extraregionale attiva e passiva che, secondo le indicazioni ministeriali, in contabilità finanziaria sono state imputate a valere sul Bilancio di previsione 2017 e opportunamente riconciliate.

A tale proposito si rappresenta che il Tavolo Adempimenti in occasione delle verifiche del IV trimestre 2016 ha confermato con riferimento ai Farmaci innovativi l'accoglimento, ai fini della quadratura delle risorse e della regolarizzazione contabile degli importi definitivi, dei provvedimenti regionali a valere sul Bilancio 2017.

Le scritture contabili sono state riconciliate con le risultanze della contabilità finanziaria regionale (da Rendiconti Spese e Entrate periodici), sia in occasione delle rilevazioni periodiche che con riferimento al Conto Consuntivo, il quale, nelle more dell'adozione da parte della Giunta Regionale del Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2016, è stato redatto sulla base dei dati di pre-consuntivo risultanti dal Rendiconto generale alla data del 14 aprile 2017. Eventuali modifiche rispetto ai dati oggetto del presente bilancio che dovessero intervenire con l'approvazione del Rendiconto Generale saranno recepite con successivo provvedimento.

Inoltre per la riconciliazione si è tenuto conto delle risultanze della contabilità finanziaria relativamente al dettaglio degli accertamenti, degli impegni, delle reversali e dei mandati ed il saldo del mastro contabile relativo al conto di Tesoreria – Gestione Sanità è stato riconciliato con le risultanze dell'estratto conto 101832834.

La riconciliazione è stata certificata in occasione delle verifiche trimestrali dal Terzo certificatore (responsabile regionale individuato con DGR n. 742 del 25.6.2012). Le relative attestazioni sono state trasmesse con le seguenti note pec:

- I TRIMESTRE 2016 Nota pec prot. 0101452-2016 dell'11 maggio 2016
- II TRIMESTRE 2016 Nota pec prot. 0176258-2016 del 31 agosto 2016
- III TRIMESTRE 2016 Nota pec prot. 0235682-2016 del 14 novembre 2016
- IV TRIMESTRE 2016 Nota pec prot. 0035881-2017 del 15 febbraio 2017

Le rilevazioni scaturenti dalle scritture contabili hanno consentito l'elaborazione trimestrale del Modello di rilevazione economica ministeriale CE redatto secondo quanto previsto dal Decreto del

Ministero della Salute del 15 giugno 2012 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012 recante “Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale”.

Ai sensi degli artt. 26 e 31 del D.Lgs. n. 118/2011, il Responsabile della G.S.A. ha infine redatto il Bilancio di esercizio 2016 di cui la presente costituisce la relazione sulla gestione. Nella predisposizione del Bilancio, il responsabile della G.S.A. ha tenuto conto delle risultanze della contabilità economico-patrimoniale relativa al periodo 1 gennaio 2016-31 dicembre 2016, integrate e rettificata dalle scritture di assestamento di fine esercizio, tenuto conto dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, per i quali si fa espresso rinvio al successivo paragrafo 5.5.

Il Responsabile della G.S.A. ha anche tenuto conto della casistica applicativa relativa alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale della GSA, approvata con Decreto del Ministero della Salute 17.9.2012 - “Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN” nonché dei principi di valutazione di cui all'art. 29 del D. Lgs. n. 118/2011.

Con riferimento allo Stato Patrimoniale, occorre precisare, come in passato, che è stato redatto, nelle more dell'approvazione di specifiche linee guida, pertanto, qualora la casistica applicativa dovesse prevedere principi e regole tali da modificare le risultanze dell'apertura, si provvederà al conseguente allineamento.

Con riferimento al Percorso regionale Attuativo della Certificabilità (PAC), la Giunta Regionale con DGR n. 767 del 29.06.2015 ha integrato, sulla base delle raccomandazioni formulate dal Tavolo Ministeriale di Verifica degli Adempimenti, la precedente Deliberazione n. 1785/2014 relativa alla definizione del PAC della Regione Umbria.

L'anno 2016 ha pertanto rappresentato il secondo anno di attuazione e ha visto il coinvolgimento, con la regia della Regione, di tutte le Aziende Sanitarie e della GSA, da un lato, e dei Servizi Bilancio, Ragioneria e Controllo di Gestione della Regione Umbria, dall'altro. Sono stati costituiti appositi Gruppi di Lavoro composti da professionisti delle Aziende con formazione specifica nelle diverse aree di Bilancio oggetto di studio (a garanzia della rappresentatività dei profili di conoscenza richiesti e del rispetto delle peculiarità aziendali) e dai collaboratori del Servizio “Programmazione Economico-Finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle aziende sanitarie” coordinati dal responsabile del PAC.

Il percorso intrapreso ha consentito l'adozione dei seguenti documenti quali strumenti a disposizione del Sistema Sanitario per garantire il miglioramento delle procedure che sottendono alla produzione dei dati contabili:

AREA PAC	DOCUMENTAZIONE
A. AZIENDE	Testo Unico in materia contabile
	Relazione sull'applicazione del sistema di budgeting
	Relazione sull'applicazione del sistema di reportistica per aree di responsabilità
B. GSA	Check list sull'applicazione della procedura relativa alla redazione dei libri obbligatori previsti (Terzo Certificatore)
	Manuale delle procedure GSA
C. CONSOLIDATO	Manuale delle procedure di consolidamento
	Realizzazione del software di consolidamento
	Formazione specifica al personale regionale ed aziendale
D. AREA IMMOBILIZZAZIONI	Verifica procedure ed eventuale adeguamento saldi (Collegio dei Revisori)
E. AREA RIMANENZE	Verifica procedure ed eventuale adeguamento saldi (Collegio dei Revisori)
F. AREA CREDITI E RICAVI	Linee Guida Regionali
	Procedure aziendali
G. AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE	Check list sull'applicazione della procedura (Collegio dei Revisori)
	Verifica procedura GSA (Terzo Certificatore)
H. PATRIMONIO NETTO	Verifica procedure ed eventuale adeguamento saldi (Collegio dei Revisori)
I. DEBITI E COSTI	Approvazione regolamento aziendale acquisti e funzionamento centrali di acquisto – Obiettivo da rimodulare
	Analisi criticità
	Linee Guida Regionali
	Procedure aziendali

5. La gestione economico-finanziaria della G.S.A.

La Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Umbria nell'anno 2016 ha svolto un'**attività prevalente di programmazione e gestione** delle risorse del SSR, anche attraverso un'attività di monitoraggio dei conti delle Aziende Sanitarie.

L'attenta **programmazione regionale** ha consentito di produrre effetti positivi sull'impiego delle risorse disponibili anche per l'anno 2016; in particolare, sono state attivate due importanti leve economiche:

- l'accelerazione del processo di ricapitalizzazione delle aziende sanitarie attraverso una importante azione messa in atto per la copertura delle perdite pregresse; con DGR n. 1047 del 19.09.2016 recante "Aziende Sanitarie regionali. Provvedimenti per la ricapitalizzazione – Copertura delle perdite pregresse imputabili agli ammortamenti sterilizzati e del fondo di dotazione" sono state infatti destinate alla copertura delle perdite pregresse dell'ASL Umbria n. 2 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e del fondo di dotazione negativo dell'Azienda Ospedaliera di Terni le risorse regionali stanziare negli anni 2014-2015 e 2016 per la copertura degli ammortamenti non sterilizzati per complessivi Euro 4.500.000,00. Inoltre il suddetto provvedimento ha previsto

l'integrale copertura delle perdite pregresse e del fondo di dotazione negativo entro il 2020 attraverso l'impiego delle risorse regionali relative agli ammortamenti non sterilizzati, gli utili della GSA ed il recupero degli accantonamenti per gli investimenti o dei fondi precedentemente accantonati;

- la prosecuzione del processo avviato nel 2014 finalizzato alla realizzazione di investimenti con contributi in c/esercizio (finanziamenti di parte corrente, complessivamente pari a 17 milioni di Euro, assegnati alle aziende per il sostegno all'innovazione e dell'adeguamento strutturale e tecnologico). Con riferimento agli investimenti va inoltre richiamata la D.G.R. n. 164 del 22.02.2016 con la quale la Giunta regionale ha approvato lo schema di Accordo di programma integrativo tra Regione Umbria e Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle finanze, per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, legge n.67/1988, che è stato sottoscritto nel dicembre 2016. L'Accordo prevede il finanziamento di n. 36 interventi, dei quali n. 12 sono relativi ad opere di edilizia sanitaria, per un importo complessivo di € 33.623.847,03 per interventi di messa in sicurezza delle strutture, di ammodernamento tecnologico, di acquisto di immobili da destinare a servizi sanitari e di ristrutturazione.

Sono state inoltre intraprese, anche nell'esercizio 2016, azioni volte alla razionalizzazione della spesa; si evidenziano in particolare i seguenti provvedimenti:

- D.G.R. n. 963/2016 avente ad oggetto "Assegnazione Obiettivi ai Direttori Generali delle Aziende sanitarie regionali anno 2016. Determinazioni", D.G.R. n. 1084/2016 recante "Assegnazione Obiettivi ai Direttori Generali delle Aziende sanitarie regionali anno 2016. Integrazione D.G.R. n. 963 del 29.08.2016" e D.G.R. n. 1513/2016 avente ad oggetto "Definizione e conferma degli obiettivi ai Direttori generali delle aziende sanitarie regionali per l'anno 2016. Determinazioni";
- D.G.R. n. 212/2016 recante "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";
- D.G.R. n. 705/2016 avente ad oggetto "Aggiornamento accordo regionale per la disciplina dei rapporti con le farmacie pubbliche e private ai sensi dell'art. 8, comma 2, del D.Lgs 502/92 e s.m.i."

Un'attenta programmazione regionale ha pertanto rappresentato la base per il mantenimento di un Servizio Sanitario in grado di rispondere efficacemente ai bisogni della popolazione, assicurando l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza ed essendo qualitativamente allineato ai migliori standard nazionali ed internazionali. L'efficienza, con riferimento alle Aziende Ospedaliere è stata accertata in occasione della verifica introdotta dal DM Salute del 21 giugno 2016 recante "Piani di

cui all'art. 1, comma 528 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 per le Aziende Ospedaliere, le Aziende universitarie, gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici o gli altri enti pubblici". La suddetta norma (Legge n. 208 all'articolo 1, commi da 521 a 547) è intervenuta dettando disposizioni che disciplinano le procedure per conseguire miglioramenti nella produttività e nell'efficienza degli enti del Servizio sanitario nazionale, nel rispetto dell'equilibrio economico-finanziario e nel rispetto della garanzia dei livelli essenziali di assistenza.

In particolare, i commi 524, 526, 528, 529 e 530, dell'articolo 1, hanno previsto che nell'anno 2016 le aziende ospedaliere (AO), le aziende ospedaliere universitarie (AOU), gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS) o gli altri enti pubblici che erogano prestazioni di ricovero e cura che, con riferimento ai dati economici 2015 e di attività 2014, avessero presentato una o entrambe le seguenti condizioni:

- a) uno scostamento tra costi rilevati dal modello di rilevazione del conto economico (CE) consuntivo e ricavi determinati come remunerazione dell'attività (ai sensi dell'articolo 8-sexies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, e s.m.i.), pari o superiore al 10 per cento dei suddetti ricavi, o, in valore assoluto, pari ad almeno 10 milioni di euro;
- b) il mancato rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure;

dovevano presentare alla propria regione di riferimento il piano di rientro di durata non superiore al triennio, contenente le misure atte al raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale e al miglioramento della qualità delle cure o all'adeguamento dell'offerta, al fine di superare ciascuno dei disallineamenti rilevati alle predette lettere a) e b).

Relativamente alla lettera a) il Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie" della Direzione regionale Salute, Welfare. Organizzazione e risorse umane ha applicato la metodologia indicata nell'Allegato tecnico A) del DM Salute 21 giugno 2016 con riferimento sia ai dati CE relativi al IV trimestre 2015 che sui dati CE relativi al Consuntivo 2015.

Relativamente alla lettera b, congiuntamente i Servizi "Programmazione dell'assistenza ospedaliera. Accredimento. Autorizzazioni sanitarie e sociosanitarie. Valutazione di qualità" e "Mobilità Sanitaria, Gestione del Sistema Informativo Sanitario e sociale. Osservatorio Epidemiologico Regionale" della Direzione regionale Salute, Welfare. Organizzazione e risorse umane hanno applicato la metodologia indicata nell'Allegato tecnico B) del DM Salute 21 giugno 2016. In particolare, hanno proceduto all'individuazione degli ambiti assistenziali ospedalieri facendo riferimento alle aree cliniche indicate dalla normativa e hanno considerato per ciascuna area clinica, gli indicatori di qualità ed esito elabo-

rati nell'ambito del Programma Nazionale Esiti (PNE) sulla base delle Schede di Dimissione Ospedaliera 2014.

Con D.G.R. n. 1022 del 12.09.2016 sulla base dell'istruttoria sopra descritta la Giunta ha dato atto che nessuna Azienda Ospedaliera regionale risultava soggetta a Piano di Rientro.

Infine occorre richiamare la DGR n. 1132 del 03.10.2016 recante: "Linee guida per la stipula degli accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2016" che ha nel definire il budget alle Case di Cura private ha tenuto conto delle prestazioni per le quali si registra un più elevato "indice di fuga" verso strutture extra-regionali, con l'obiettivo di recupero della mobilità passiva interregionale, fermo restando quanto previsto dalla normativa vigente in ordine ai tetti di spesa.

Per quanto concerne la **gestione**, nell'anno 2016 l'attenzione si è focalizzata su miglioramento di strumenti e controlli, volti a garantire l'attuazione delle disposizioni normative contabili previste dal D.Lgs. n. 118/2011 (Armonizzazione contabile) nonché dal citato Decreto 1 marzo 2013 (Certificabilità e PAC).

Si rappresenta inoltre che, al fine di garantire l'omogeneizzazione dei comportamenti contabili delle Aziende Sanitarie, la Regione Umbria procedeva in passato alla riconciliazione delle partite di ricavo/costo infragruppo in fase di predisposizione del bilancio di esercizio; il sistema di riconciliazione prevedeva la rilevazione di tali partite attraverso la compilazione di alcune Tabelle di dettaglio, previste dalla Nota Integrativa, che venivano aggregate e confrontate dal Servizio regionale di riferimento, al fine della quadratura del Sistema.

Allo scopo di migliorare il governo dei rapporti inter-company e per soddisfare un requisito obbligatorio previsto del Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) (*Obiettivo C.3 "Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio consolidato" – "Azione C.3.1 - Progettazione di uno specifico software di consolidamento"*), dal 2015 è stato avviato un progetto finalizzato alla quadratura trimestrale delle partite infragruppo attraverso l'utilizzo di una piattaforma SAP dedicata che consente a ciascuna Azienda Sanitaria regionale l'inserimento, il confronto e l'allineamento dei rispettivi costi e ricavi. Successivamente, la Regione procede alla verifica della quadratura, anche ai fini dell'inserimento dei Modelli di Conto Economico trimestrale nel sistema NSIS.

Inoltre, al fine di procedere uniformemente all'applicazione dei criteri e degli orientamenti definiti dal D. Lgs 118/2011, anche in occasione dell'elaborazione del Bilancio di esercizio 2016, il responsa-

bile della G.S.A. ha elaborato specifici indirizzi trasmessi alle Aziende Sanitarie con particolare riferimento alle tematiche di seguito rappresentate:

- investimenti effettuati attraverso l'utilizzo dei finanziamenti in conto esercizio;
- rilevazione contabile degli accantonamenti per quote inutilizzate dei contributi vincolati;
- valutazione dello stato dei rischi e criteri per l'effettuazione degli accantonamenti ai fondi rischi e oneri;
- trattamento contabile degli oneri per rinnovi contrattuali (con riferimento sia al personale dipendente che convenzionato).

Il Responsabile della GSA ha inoltre effettuato il monitoraggio dei dati di mobilità extraregionale delle Aziende Sanitarie al fine di esporre per la GSA un valore nel Conto economico tale da garantire il previsto allineamento a livello consolidato alla matrice approvata dalla Conferenza dei Presidenti delle Regioni.

Infine, per garantire trasferimenti costanti delle risorse al SSR e il monitoraggio periodico dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti, l'attività dell'anno 2016 ha riguardato anche la gestione finanziaria dei flussi di cassa.

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Il Bilancio di Previsione 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata è stato approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1568 del 21.12.2015 recante ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011".

Nella citata Delibera la GSA presenta i seguenti valori economico-finanziari (in migliaia di Euro):

- Valore della produzione: Euro 61.986
- Costi della produzione : Euro 61.980
- Utile di esercizio: 0

Mentre a Consuntivo risultano i seguenti;

Valore della produzione: Euro 56.337

- Costi della produzione : Euro 53.867
- Utile di esercizio: 2.894

A tale proposito occorre precisare che il Bilancio di previsione era stato redatto con riferimento alla Deliberazione con la quale erano stati fissati gli indirizzi alle Aziende per l'anno 2016 e che, in assenza dei principali provvedimenti nazionali di riparto delle risorse relative al finanziamento di parte corrente, la Giunta Regionale aveva individuato la programmazione delle risorse destinate alle Aziende Sanitarie nel rispetto del principio della prudenza e, pertanto, tale differenza aveva concorso al finanziamento rimasto all'epoca in capo alla GSA.

Si riportano di seguito i principali scostamenti rilevati.

RICAVI:

- il contributo indistinto della GSA risulta più elevato a consuntivo in quanto nella redazione del Bilancio di Previsione era stato prudenzialmente previsto un finanziamento coerente al livello delle risorse dell'anno 2015;
- i contributi vincolati della GSA risultano inferiori alla previsione per effetto dell'assegnazione di risorse in favore delle Aziende Sanitarie avvenuta solo a seguito dei provvedimenti statali di riparto, in assenza dei quali, prudenzialmente, tali assegnazioni non erano state previste;
- i contributi extra lea nel Bilancio di previsione erano in capo alla GSA; sono stati assegnati alle Aziende Sanitarie solo a seguito dell'attività di ricognizione effettuata e dell'approvazione del bilancio regionale di previsione dell'esercizio finanziario 2016;
- le risorse relative al payback risultano superiori a consuntivo in quanto sono iscritte con riferimento agli incassi effettivi mentre nella previsione erano state invece stimante secondo prudenza;
- i contributi extrafondi e per progetti di ricerca seguono l'effettivo andamento degli accertamenti dell'anno di riferimento e sono risultati inferiori a consuntivo in quanto nelle previsioni si era invece tenuto conto dello stanziamento all'epoca presente nel Bilancio regionale (pertanto riferito al 2015).

COSTI:

- i costi per il differenziale relativo al saldo di mobilità extra-regionale risultano minori a consuntivo essendo stati stimati, in sede previsionale, secondo il principio di prudenza;
- gli altri costi rilevati seguono l'effettivo andamento degli impegni assunti nell'esercizio mentre nelle previsioni si era tenuto conto dell'ultimo dato all'epoca noto, ovvero dello stanziamento presente nel Bilancio regionale.

Si ritiene che tali confronti risultino più significativi prendendo a riferimento il Bilancio di esercizio 2015, tuttavia si riporta di seguito il confronto tra Previsione 2016 e Bilancio di esercizio 2016.

Si riporta di seguito il dettaglio.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

➤ CONFRONTO CONSUNTIVO 2016/ PREVENTIVO 2016

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	49.365	57.161	-7.796	-15,8%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	47.556	53.473	-5.917	-12,4%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	45.346	33.485	11.861	26,2%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.210	19.988	-17.778	>-100%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.193	2.996	-1.803	>-100%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	1.000	-1.000	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	1.000	-1.000	-
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)	-	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
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)	1.193	1.996	-803	-67,3%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.117	1.996	-879	-78,7%
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	76	-	76	100,0%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	598	692	-94	-15,7%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1	-	1	100,0%
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	596	677	-81	-13,6%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1	15	-14	>-100%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	17	-	17	100,0%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	339	-	339	100,0%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	339	-	339	100,0%
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	288	-	288	100,0%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
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	-	-	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
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	288	-	288	100,0%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.311	4.825	1.486	23,5%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	-
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	-	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	23	-	23	100,0%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-	-
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	23	-	23	100,0%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.288	4.825	1.463	23,3%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	6.244	4.825	1.419	22,7%
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	6.244	4.825	1.419	22,7%
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	44	-	44	100,0%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	33	-	33	100,0%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-	-	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	33	-	33	100,0%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	56.337	61.986	-5.649	-10,0%
	B) Costi della produzione	-	-	-	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	257	607	-350	>-100%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	257	607	-350	>-100%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-	-	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	257	605	-348	>-100%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	2	-2	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	36.052	41.058	-5.006	-13,9%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	26.589	31.817	-5.228	-19,7%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	-	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	5.561	12.429	-6.868	>-100%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	5.561	12.429	-6.868	>-100%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	-	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	-	-	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	21.028	19.388	1.640	7,8%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	780	-780	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.214	14.146	68	0,5%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.815	4.462	2.353	34,5%
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.462	9.241	221	2,3%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	7.990	7.438	552	6,9%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-	-	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	-	-	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	-	-	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	100	44	56	56,0%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-	-	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	-	-	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	-	-	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-	-	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-	-	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.890	7.394	496	6,3%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6.088	6.364	-276	-4,5%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.802	1.030	772	42,8%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	231	60	171	74,0%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	231	60	171	74,0%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	10	33	-23	>-100%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	42	5	37	88,1%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	178	22	156	87,7%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.242	1.743	-501	-40,4%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.242	1.743	-501	-40,4%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-	-	-
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	-	-	-
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	-	-	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-	-	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
		-	-	-	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	-	-	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-	-	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	-	-	-	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	-	-	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	-	-	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	-	-	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-	-	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-	-	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-	-	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	-	-	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	-	-	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	-	-	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	-	-	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	-	-	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	-	-	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	-	-	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	33	-	33	100,0%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	33	-	33	100,0%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-	-
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	33	-	33	100,0%
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	17.525	20.315	-2.790	-15,9%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	13.500	13.500	-	0,0%
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)	13.500	13.500	-	0,0%
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.491	6.815	-4.324	>-100%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.210	6.815	-4.605	>-100%
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	247	-	247	100,0%
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	34	-	34	100,0%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.534	-	1.534	100,0%
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	1.534	-	1.534	100,0%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	53.867	61.980	-8.113	-15,1%
	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
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	-	-	-	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	-	0	100,0%
	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	450	-	450	100,0%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	450	-	450	100,0%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	238	-	238	100,0%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	238	-	238	100,0%
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	238	-	238	100,0%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	212	-	212	100,0%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	212	-	212	100,0%
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	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
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	212	-	212	100,0%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0	-	0	100,0%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	-	0	100,0%
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	-	-	-	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
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	-	-	-	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	-	0	100,0%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	PREV. 2016	SCOST. ASS.	SCOST. %
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	-	0	100,0%
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	0	-	0	100,0%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	450	-	450	100,0%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.920	6	2.914	99,8%
	Imposte e tasse	-	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	26	6	20	76,6%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	26	6	20	76,6%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	-	-	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	26	6	20	76,6%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	2.894	-	2.894	100,0%

➤ CONFRONTO CONSUNTIVO 2016/CONSUNTIVO 2015

Per una più rappresentativa analisi, si riportano di seguito il confronto dei principali macro-aggregati (in migliaia di Euro) con riferimento al Bilancio di esercizio 2015 da cui emerge un più contenuto scostamento.

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	56.337	55.506	830	1,5%
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	53.867	52.923	944	1,8%
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	2.894	2.862	32	1,1%

Nel dettaglio che segue il dettaglio(assoluto e percentuale) per singole Voci (in migliaia di Euro).

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
	A) Valore della produzione		-		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	49.365	47.973	1.392	2,8%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	47.556	46.954	602	1,3%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	45.346	44.911	435	1,0%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.210	2.043	167	7,6%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.193	738	455	38,1%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
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)	1.193	738	455	38,1%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.117	738	379	33,9%
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	76	-	76	100,0%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	598	268	330	55,1%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1	1	0	25,7%
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	596	267	329	55,2%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1	-	1	100,0%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	17	12	5	28,7%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	339	222	118	34,7%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	339	220	119	35,1%
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	2	-2	-
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	288	384	-95	-33,1%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
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	-	-	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
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	288	384	-95	-33,1%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.311	6.893	-582	-9,2%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	-
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	-	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	23	32	-10	-42,8%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-	-
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	23	32	-10	-42,8%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.288	6.860	-572	-9,1%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	6.244	6.860	-616	-9,9%
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	6.244	6.860	-616	-9,9%
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	44	-	44	100,0%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	33	35	-2	-5,5%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-	-	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	33	35	-2	-5,5%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	56.337	55.506	830	1,5%
	B) Costi della produzione	-	-	-	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	257	691	-434	>-100%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	257	691	-434	>-100%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-	-	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	257	689	-432	>-100%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	2	-2	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	36.052	34.576	1.476	4,1%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	26.589	26.044	545	2,1%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	5.561	4.784	777	14,0%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	5.561	4.784	777	14,0%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
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)	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	-	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-	-	-	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	21.028	21.260	-232	-1,1%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	780	-780	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.214	14.146	67	0,5%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.815	6.334	481	7,1%
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.462	8.532	930	9,8%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	7.990	7.198	792	9,9%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-	-	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	-	-	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	-	-	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	100	-	100	100,0%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-	-	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	-	-	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	-	-	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-	-	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-	-	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.890	7.198	692	8,8%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6.088	6.081	8	0,1%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.802	1.118	684	38,0%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	231	121	110	47,6%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	231	121	110	47,6%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	10	-	10	100,0%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	42	83	-41	-97,9%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	178	37	141	79,1%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.242	1.213	29	2,3%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.242	1.213	29	2,3%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-	-	-
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	-	-	-
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	-	-	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-	-	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	-	-	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-	-	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	-	-	-	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	-	-	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	-	-	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	-	-	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-	-	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-	-	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-	-	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	-	-	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	-	-	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	-	-	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	-	-	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	-	-	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	0	-0	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	-	-	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	0	-0	-
BA2560	Totale Ammortamenti	33	35	-2	-5,5%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	33	35	-2	-5,5%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-	-
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	33	35	-2	-5,5%
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	17.525	17.621	-96	-0,5%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	13.500	13.500	-	0,0%
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)	13.500	13.500	-	0,0%
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.491	2.967	-476	-19,1%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.210	1.728	482	21,8%
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	247	1.240	-992	>-100%
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	34	-	34	100,0%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.534	1.154	381	24,8%
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	1.534	1.154	381	24,8%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	53.867	52.923	944	1,8%
	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	7	-7	>-100%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	7	-7	>-100%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
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	-	-	-	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	7	-7	>-100%
	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	450	354	96	21,4%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	450	354	96	21,4%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	238	0	238	100,0%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	238	0	238	100,0%
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	238	0	238	100,0%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	212	354	-142	-67,1%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	212	354	-142	-67,1%
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	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
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	-	354	-354	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	212	-	212	100,0%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	0	-0	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0	68	-68	>-100%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	68	-68	>-100%
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	-	-	-	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
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	-	-	-	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	68	-68	>-100%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2016	CONS. 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	68	-68	>-100%
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	0	68	-68	>-100%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	450	285	164	36,5%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.920	2.876	44	1,5%
	Imposte e tasse	-	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	26	14	11	44,3%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	26	14	11	44,3%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	-	-	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	26	14	11	44,3%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	2.894	2.862	32	1,1%

Gli scostamenti più significativi si sono registrati in riferimento agli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi a soggetti pubblici per i quali l'attento monitoraggio degli accertamenti effettuato nel

corso del 2016 ha consentito l'adozione di provvedimenti di assegnazione/impegno più tempestivi, con l'effetto un minore accantonamento nell'anno 2016 al fondo quote inutilizzate.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Il consuntivo 2016 è stato elaborato in ottemperanza alle regole previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che prevede la tenuta di una contabilità economico – patrimoniale con riferimento alla quota di finanziamento direttamente gestito dalla Regione.

L'art. 26, comma 4 del D.Lgs n. 118/2011 stabilisce che per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito venga predisposto anche il modello di rilevazione LA "Livelli di Assistenza" della Gestione Sanitaria Accentrata, che unitamente ai Modelli SP e CE che vengono allegati alla Nota Integrativa, viene allegato alla Relazione sulla gestione.

A tale proposito si premette che tale Modello, costruito con riferimento alle Aziende Sanitarie per poter rappresentare i costi, rilevati nel Modello di Conto Economico secondo la natura, anche secondo i livelli di assistenza a cui fanno riferimento, data la peculiarità della GSA, risulta poco significativo e non aderente alle finalità della GSA che rappresenta solo una piccola quota della spesa sanitaria complessiva regionale (pari a circa il 2,8%). Inoltre, la tipologia delle spese gestite non risulta facilmente riconducibile alle prestazioni individuate per l'erogazione dei livelli di assistenza.

I costi della Gestione Sanitaria Accentrata sono stati comunque attribuiti ai livelli di assistenza in base alla natura corrispondente, come risultante dai provvedimenti regionali, imputandoli ai corrispondenti fattori produttivi.

Di seguito si riportano le macrovoci totali (in migliaia di Euro) relative all'anno 2016 e 2015 e, nella tabella successiva, la composizione percentuale dei Livelli di Assistenza.

	2016	2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	18.988	20.853	-1.865	-9,8%
Assistenza distrettuale	16.141	14.703	1.438	8,9%
Assistenza ospedaliera	18.763	17.449	1.314	7,0%
TOTALE	53.892	53.005	887	1,6%

	COMPOSIZIONE % 2016	COMPOSIZIONE % 2015
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	35,2%	39,3%
Assistenza distrettuale	30,0%	27,7%
Assistenza ospedaliera	34,8%	32,9%
TOTALE	100,0%	100,0%

Relativamente ai costi del livello Assistenza Sanitaria Collettiva in ambiente di vita e di lavoro si rileva nel corso dell'anno 2016 la realizzazione delle attività legate all'approvazione del Piano Regionale di Prevenzione 2014-2018.

Di seguito si riportano i singoli scostamenti assoluti e percentuali (in migliaia di Euro).

	Macrovoce economiche	LA 2016	LA 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro				
10100	Igiene e sanità pubblica	14.383	14.602	-219	-1,5%
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	169	71	98	58,0%
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1.085	773	312	28,8%
10400	Sanità pubblica veterinaria	819	527	292	35,7%
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	1.726	2.254	-528	-30,6%
10600	Servizio medico legale	806	2.626	-1.820	<100%
19999	Totale	18.988	20.853	-1.865	-9,8%
	Assistenza distrettuale				
20100	Guardia medica	356	0	356	100,0%
20200	Medicina generale	3.778	1.402	2.376	62,9%
20201	-- Medicina generica	2.707	1.402	1.305	48,2%
20202	--Pediatria di libera scelta	1.071	0	1.071	100,0%
20300	Emergenza sanitaria territoriale	356	0	356	100,0%
20400	Assistenza farmaceutica	1.647	988	659	40,0%
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	463	757	-294	-63,5%
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	1.184	231	953	80,5%

	Macrovoce economiche	LA 2016	LA 2015	SCOST. ASS.	SCOST. %
20500	Assistenza Integrativa	356	0	356	100,0%
20600	Assistenza specialistica	1.428	0	1.428	100,0%
20601	--Attività clinica	479	0	479	100,0%
20602	--Attività di laboratorio	712	0	712	100,0%
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	238	0	238	100,0%
20700	Assistenza Protesica	1.071	0	1.071	100,0%
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	3.200	12.313	-9.113	<100%
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	356	0	356	100,0%
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	359	29	330	91,9%
20803	--Assistenza psichiatrica	1.408	2.785	-1.377	-97,8%
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	359	2.806	-2.447	<100%
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti	359	3.927	-3.568	<100%
20806	--Assistenza agli anziani	359	2.766	-2.407	<100%
20807	--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	-
20808	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	-
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale	1.436	0	1.436	100,0%
20901	--Assistenza psichiatrica	359	0	359	100,0%
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	359	0	359	100,0%
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti	359	0	359	100,0%
20904	--Assistenza agli anziani	359	0	359	100,0%
20905	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	-
20906	--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	-
21000	Assistenza territoriale residenziale	2.154	0	2.154	100,0%
21001	--Assistenza psichiatrica	359	0	359	100,0%
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	359	0	359	100,0%
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti	718	0	718	100,0%
21004	--Assistenza agli anziani	359	0	359	100,0%
21005	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	-
21006	--Assistenza ai malati terminali	359	0	359	100,0%
21100	Assistenza Idrotermale	359	0	359	100,0%
29999	Totale	16.141	14.703	1.438	8,9%
	Assistenza ospedaliera				
30100	Attività di pronto soccorso	5.980	0	5.980	100,0%
30200	Ass. ospedaliera per acuti	6.803	17.449	-10.646	<100%
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	2.990	29	2.961	99,0%
30202	--in degenza ordinaria	3.813	17.420	-13.607	<100%
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	2.990	0	2.990	100,0%
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	2.990	0	2.990	100,0%
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	0	0	0	-
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	-
39999	Totale	18.763	17.449	1.314	7,0%
49999	TOTALE	53.892	53.005	887	1,6%

Si precisa che gli scostamenti registrati in corrispondenza dei vari livelli di assistenza sono riconducibili anche all'affinamento dei criteri di ribaltamento dei costi messo in atto nel 2016 per migliorare l'attribuzione a tutti i livelli di assistenza dei costi "comuni" effettuato.

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

Omissis

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si rappresentano di seguito i principali fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

❖ **Assegnazioni risorse vincolate di competenza 2016, intervenute nel 2017**

Con nota mail del 13 febbraio 2017 il Coordinamento Tecnico della Commissione Salute ha trasmesso la comunicazione del Ministero della Salute relativa al finanziamento definitivo riconosciuto alle Regioni a titolo di rimborso per l'acquisto dei farmaci innovativi.

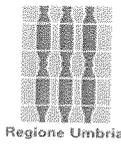
Come indicato nella citata nota, visto che l'esercizio finanziario 2016 risultava ormai chiuso, il riallineamento delle iscrizioni contabili rispetto ai nuovi valori aggiornati, viene garantito, con riferimento alle sole differenze con gli accertamenti e gli impegni operati sul bilancio regionale dell'anno 2017 e con opportuna riconciliazione con le rispettive scritture di contabilità.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

Il Conto Economico evidenzia un utile di esercizio pari ad **Euro 2.894** (in migliaia).

Si richiama a tale proposito l'art. 30 del D. Lgs. n. 118/2011 che prevede: "L'eventuale risultato positivo di esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), c) e d) del comma 2 dell'articolo 19 è portato a ripiano delle eventuali perdite di esercizi precedenti."

Si richiama inoltre quanto previsto dalla Giunta Regionale con Deliberazione di n. 1047 del 19.9.2016 avente ad oggetto: "Aziende Sanitarie regionali. Provvedimenti per la ricapitalizzazione – Copertura delle perdite pregresse imputabili agli ammortamenti non sterilizzati e del fondo di dotazione" con la quale è stato approvato il programma di copertura delle perdite pregresse.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATI E1 E E2:

MODELLO MINISTERIALE LA "LIVELLI DI ASSISTENZA" PER GLI ANNI 2016 E 2015

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio				Costi per acquisti di servizi				Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale	
		sanitari		non sanitari		prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari										
1	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro																	
10160	Igiene e sanità pubblica	-	1	-	-	-	14.240	48	-	-	-	-	-	-	-	-	94	14.383
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	1	-	-	-	26	48	-	-	-	-	-	-	-	-	94	169
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10400	Sanità pubblica veterinaria	-	1	-	-	-	872	118	-	-	-	-	-	-	-	-	94	1.085
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	-	1	-	-	-	926	98	-	-	-	-	-	-	-	-	94	819
10600	Servizio medico legale	-	3	-	-	-	600	443	-	-	-	-	-	1	-	-	679	1.726
10700	Totale	-	8	-	-	-	663	48	-	-	-	-	-	1	-	-	94	806
10999	Assistenza distrettuale	-	-	-	-	-	17.027	803	-	-	-	-	-	-	-	-	1.149	18.988
20100	Guardia medica	-	2	-	-	-	55	99	-	-	-	-	-	-	-	-	200	356
20200	Medicina generale	-	14	-	-	-	389	722	-	-	-	-	-	3	-	-	2.850	3.778
20201	-- Medicina generale	-	8	-	-	-	223	424	-	-	-	-	-	2	-	-	2.050	2.707
20202	-- Pediatria di libera scelta	-	6	-	-	-	166	298	-	-	-	-	-	1	-	-	600	1.071
20300	Emergenza sanitaria territoriale	-	2	-	-	-	55	99	-	-	-	-	-	-	-	-	200	356
20400	Assistenza farmaceutica	-	115	-	-	-	259	467	-	-	-	-	-	1	-	-	805	1.647
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	-	109	-	-	-	55	99	-	-	-	-	-	-	-	-	200	463
20500	Assistenza Integrativa	-	6	-	-	-	204	368	-	-	-	-	-	1	-	-	605	1.184
20600	Assistenza specialistica	-	2	-	-	-	55	99	-	-	-	-	-	-	-	-	200	356
20601	--Attività clinica	-	12	-	-	-	220	396	-	-	-	-	-	-	-	-	800	1.428
20602	--Attività di laboratorio	-	4	-	-	-	83	99	-	-	-	-	-	-	-	-	293	479
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	-	4	-	-	-	110	198	-	-	-	-	-	-	-	-	400	712
20700	Assistenza Protesica	-	4	-	-	-	28	99	-	-	-	-	-	-	-	-	107	238
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	-	6	-	-	-	166	296	-	-	-	-	-	1	-	-	600	1.071
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	-	14	-	-	-	393	698	-	-	-	-	-	-	-	-	2.095	3.200
20802	--assistenza alle domic. famiglia, coppie (consulenti)	-	2	-	-	-	55	99	-	-	-	-	-	-	-	-	200	356
20900	Assistenza psichiatrica	-	2	-	-	-	58	99	-	-	-	-	-	-	-	-	200	359
20901	--Assistenza psichiatrica	-	4	-	-	-	112	200	-	-	-	-	-	-	-	-	1.092	1.408
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
20904	--Assistenza agli anziani	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
20905	--Assistenza a persone affette da HIV	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
20906	--Assistenza ai nuclei familiari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21000	Assistenza territoriale residenziale	-	8	-	-	-	224	400	-	-	-	-	-	-	-	-	804	1.436
21001	--Assistenza psichiatrica	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
21004	--Assistenza agli anziani	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
21005	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21006	--Assistenza ai nuclei familiari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21007	Assistenza psichiatrica	-	12	-	-	-	336	600	-	-	-	-	-	-	-	-	1.206	2.154
21008	Assistenza riabilitativa ai disabili	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
21009	Assistenza ai tossicodipendenti	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359
21010	Assistenza agli anziani	-	4	-	-	-	112	200	-	-	-	-	-	-	-	-	402	718
21011	Assistenza a persone affette da HIV	-	2	-	-	-	56	100	-	-	-	-	-	-	-	-	201	359

	Macrovoce economica	Consumi e manutenzioni di esercizio				Costi per acquisti di servizi				Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / inaspettate	Altri costi	Totale	
		sanitari		non sanitari		prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari										
37																		
38	--Assistenza a persone affette da HIV																	
39	--Assistenza ai malati terminali																	
40	Assistenza d'urto																	
	Totale																	
41	Assistenza ospedaliera																	
	Attività di pronto soccorso																	
42	Ass. ospedaliera per acuti																	
43	--in Day Hospital e Day Surgery																	
44	--in Hospice ordinario																	
45	Interventi ospedalieri a domicilio																	
46	Ass. ospedaliera per lungodegenti																	
47	Ass. ospedaliera per riabilitazione																	
48	Emocomponenti e servizi trasfusionali																	
49	Trapianto organi e tessuti																	
50	Totale																	
	TOTALE																	

Allegato 4 – detenuti	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti

Allegato 6 - stranieri irregolari	
AG001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari
AG002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari
AG003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	chirurgia estetica
A5002	circoncisione rituale maschile
A5003	medicina non convenzionali
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero
A5005	certificazioni mediche
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, Altre prestazioni escluse dai LEA
A5108	assegno di cura
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione
A5111	prodotti apoteici
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra
A5199	altro
A5999	TOTALE

	Materie economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopraavvenienze / Inasistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
37	21005													
38	21006													
39	21100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Assistenza idraulica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	29999	0	541	0	1.485	3.768	0	0	0	0	18	35	8.856	14.703
	Assistenza ospedaliera													
41	30100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Attività di pronto soccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	30200	0	79	4.784	1.112	2.854	0	0	0	16	31	31	8.573	17.449
	Ass. ospedaliera per acuti	0	79	4.784	1.112	2.854	0	0	0	16	31	31	8.573	17.449
43	30201	0	0	0	16	10	0	0	0	0	0	0	3	29
	-in Day Hospital e Day Surgery	0	0	0	16	10	0	0	0	0	0	0	3	29
44	30202	0	79	4.784	1.096	2.844	0	0	0	16	31	31	8.570	17.420
	-in clinica ordinaria	0	79	4.784	1.096	2.844	0	0	0	16	31	31	8.570	17.420
45	30203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	30204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ass. ospedaliera per longodegenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	30500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	30600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Emocomponenti e servizi trasfusionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	30700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Trapianti organi e tessuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	39999	0	79	4.784	1.112	2.854	0	0	0	16	31	31	8.573	17.449
50	49999	0	691	4.784	22.473	7.319	0	0	0	0	35	68	17.635	53.005
	TOTALE	0	691	4.784	22.473	7.319	0	0	0	0	35	68	17.635	53.005

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
Allegato 1													
A1101													
A1102	formazione del personale												
A1103	systemi informativi e statistici												
A1199	altri oneri di gestione												
	Totale												

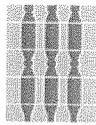
Allegato 2 – Mobilità intraregionale	
A2101	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro --attiva
A2102	--passiva
	per assistenza distrettuale
A2201	per assistenza sanitaria di base --attiva
A2202	--passiva
A2203	per assistenza farmaceutica --attiva
A2204	--passiva
A2205	per assistenza specialistica --attiva
A2206	--passiva
A2207	per assistenza termale --attiva
A2208	--passiva
A2209	per assistenza di emergenza sanitaria --attiva
A2210	--passiva
A2211	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare --attiva
A2212	--passiva
A2213	per assistenza territoriale semiresidenziale --attiva
A2214	--passiva
A2215	per assistenza territoriale residenziale --attiva
A2216	--passiva
A2217	per assistenza protesica --attiva
A2218	--passiva
A2301	per assistenza ospedaliera --attiva
A2302	--passiva

Allegato 3 – Mobilità interregionale	
A3101	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro --attiva
A3102	--passiva
	per assistenza distrettuale
A3201	per assistenza sanitaria di base --attiva
A3202	--passiva
A3203	per assistenza farmaceutica --attiva
A3204	--passiva
A3205	per assistenza specialistica --attiva
A3206	--passiva
A3207	per assistenza termale --attiva
A3208	--passiva
A3209	per assistenza di emergenza sanitaria --attiva
A3210	--passiva
A3211	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare --attiva
A3212	--passiva
A3213	per assistenza territoriale semiresidenziale --attiva
A3214	--passiva
A3215	per assistenza territoriale residenziale --attiva
A3216	--passiva
A3217	per assistenza protesica --attiva
A3218	--passiva
A3301	per assistenza ospedaliera --attiva
A3302	--passiva
	4.784

Allegato 4 -- detenuti	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti
A4205	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti

Allegato 6 - stranieri irregolari	
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	chirurgia estetica
A5002	circoncisione rituale maschile
A5003	medicinali non convenzionali
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero
A5005	certificazioni mediche
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, Altre prestazioni escluse dai LEA
A5108	assegno di cura
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione
A5111	prodotti apoteici
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra
A5199	altro
A5999	TOTALE
	0



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO F:

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE CON LA CONTABILITA' FINANZIARIA

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

TOTALE RENDICONTO 935.583.453

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE - RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA		
ATTIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (ATTIVO SP)		
CREDITI VS STATO PER DLG. 56	396.445.728	
CREDITI VS REGIONE ADIZ. IRPEF	29.239.337	396.445.728
CREDITI VS REGIONE ADIZ. IRAP	233.175.592	29.239.337
CREDITI VS REGIONE EXTRALEA	0	233.175.592
CREDITI VS REGIONE COFINANZIAMENTO INVESTIMENTI ART. 30 LN. 67/88	0	
CREDITI VS REGIONE PER RIPIANO PERDITE	0	0
CREDITI VS REGIONE PER LUDOPATIA	0	
CREDITI VS REGIONE PER STRUMENTI DI GUIDA	0	
CREDITI VS STATO PER MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE	13.849.895	13.849.895
TESORERIA	70.644.664	70.644.664
CREDITI VS REGIONE ALTRO	552.795	552.795
TOTALE COINCIDENTE	743.906.011	743.906.011
CREDITI VS STATO PER MOBILITA' ATTIVA EXTRAREGIONALE - SALDO		
	35.282.478	128.480.345
ALTRI CREDITI VS STATO (FIN/RICERCA-INVESTIMENTI-ALTRO)		
CREDITI VS ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	543.181	25.999
CREDITI VS PRIVATI	17.481.856	90.223.867
TOTALE RICONCILIATO	904.216.357	904.216.357
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
CREDITI VS AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE PER MOBILITA' IN COMPENSAZIONE	230.376	35.282.478
TOTALE ATTIVO STATO PATRIMONIALE	904.622.592	117.594.554
ATTIVO CONTABILITA' FINANZIARIA		
RESIDUI ATTIVI SUI CAP. DI ENTRATA 00310-00356-00558		
RESIDUI ATTIVI SUI CAP. DI ENTRATA 00131		
RESIDUI ATTIVI SUI CAP. DI ENTRATA 00120-00121		
RESIDUI ATTIVI SUI CAP. DI ENTRATA 3936		0
RESIDUI ATTIVI SUI CAP. DI ENTRATA 01346		13.849.895
FONDO DI CASSA CONTO CORRENTE DI TESORERIA		70.644.664
RISORSE DA TRASFERIRE ALLA GSA PER PAGAMENTI DAL CONTO SANITA' PER CAPITOLI NON DEL PERIMETRO SANITA' - PROVVEDIMENTO IN CORSO DI ADOZIONE		552.795
TOTALE COINCIDENTE	743.906.011	743.906.011
RESIDUI ATTIVI SUI CAP. DI ENTRATA 01965		
MOBILITA' ATTIVA FARMACI INNOVATIVI - INTEGRAZIONE A VALERE SUL BILANCIO 2017		25.999
RESIDUI PASSIVI SUI CAP. DI SPESA 02269		90.223.867
TOTALE SALDO MOBILITA'		35.282.478
RESIDUI ATTIVI RESTANTI CAPITOLI DI ENTRATA DEL PERIMETRO SANITA'		
CAP. DI ENTRATA 01535 FARMACI INNOVATIVI - INTEGRAZIONE ACCERTATA SUL BILANCIO 2017		4.402.636
CAP. DI ENTRATA 02662 PROGETTO CELLULE STAMINALI - STANZIAMENTO BILANCIO 2016		3.000.000
CAP. DI ENTRATA 02861 RESIDUI ATTIVI REIMPUTATI SUL BILANCIO 2017		230.680
TOTALE RICONCILIATO	904.216.357	904.216.357
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
CREDITI VS AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE PER MOBILITA' IN COMPENSAZIONE	230.376	
TOTALE ATTIVO STATO PATRIMONIALE	904.622.592	

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE - RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA		TOTALE RENDICONTO
PASSIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (PASSIVO SP)		978.706.352
PASSIVO CONTABILITA' FINANZIARIA		
ACCONTO QUOTA FSR V/STATO	661.511.301	661.511.301
RIMBORSO ANTICIPAZIONI STATALI - RESIDUI PASSIVI CAP. DI SPESA 9903		
DEBITI VS REGIONE	580.465	21.982
RISORSE CHE LA GSA DEVE RESTITUIRE ALLA REGIONE PER PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CONTO ORDINARIO PER SPESE DEL PERIMETRO SANITA' - PROVVEDIMENTO IN CORSO DI ADOZIONE		
TOTALE COINCIDENTE	662.091.769	588.535
RISORSE CHE LA GSA DEVE RESTITUIRE ALLA REGIONE PER RISCOSSIONI EFFETTUATE SUL CONTO SANITA' PER ENTRATE FUORI PERIMETRO SANITA' - PROVVEDIMENTO IN CORSO DI ADOZIONE		
TOTALE COINCIDENTE		
RESIDUI PASSIVI SUI CAPITOLI DI SPESA DEL PERIMETRO SANITA' AL NETTO DEL CAP. DI SPESA 09903		317.135.051
RESIDUI PASSIVI SUI CAP. DI SPESA 02269		
		90.223.867
RESIDUI PASSIVI SUI CAPITOLI DI SPESA DEL PERIMETRO SANITA' AL NETTO DEL CAP. DI SPESA 09903 E CAP. DI SPESA 02269		
		226.971.184
CAP. DI SPESA 02296 FARMACI INNOVATIVI - INTEGRAZIONE IMPEGNATA SUL BILANCIO 2017		
		5.396.558
CAP. DI SPESA 02269 MOBILITA' FARMACI INNOVATIVI - INTEGRAZIONE IMPEGNATA SUL BILANCIO 2017		
		230.376
CAP. DI SPESA 07253 PROGETTO CELLOLE STAMINALI - STANZIAMENTO SUL BILANCIO 2016		
		3.000.000
CAP. DI SPESA 07259/8021 RESIDUI PASSIVI REIMPUTATI		
		230.680
CAP. DI SPESA 02131C-A2131C-B2131C-C2131C-C2155C-D2155C-D2157C-D2182C-A2182C-B2182C-02155C-02198C-02225C-02296C-02294C-07217C-07248C-07252C-07259/8021C-07291C FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		
		2.066.245
AVANZO		
		4.533.973
TOTALE RICONCILIATO		904.420.734
PATRIMONIO NETTO, FONDI E DEBITI		
	242.328.865	
TOTALE RICONCILIATO		904.420.734
FONDO AMMORT. IMMOB. MATERIALI		
	175.858	
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
	0	
DEBITI VS AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE PER MOBILITA' IN COMPENSAZIONE		
	25.999	
TOTALE PASSIVO STATO PATRIMONIALE		904.622.592



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO G:

RELAZIONE EX ART. 41 LEGGE N. 89 DEL 23.6.2014 DI CONVERSIONE DEL DL N. 66 DEL 24.4.2014
(INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI)



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sui tempi di pagamento 2016

Il presente documento, allegato alla Relazione sulla Gestione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata è elaborato in osservanza dell'art. 41 della Legge n. 89 del 23.06.2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 24.04.2014) in ordine alle attestazioni dei tempi di pagamento.

L'art. 33, comma 1 del Decreto Legislativo n. 33/2013, da ultimo modificato dal Decreto Legge n. 66/2014, convertito con modificazioni in Legge n. 89/2014 e successivamente, così come modificato dall'art. 29, comma 1, D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 prevede infatti: *“le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti», nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti». Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata”*.

Il successivo DPCM 22 settembre 2014, pubblicato in G.U. n. 265 del 14.11.2014, dispone che le amministrazioni regionali elaborano l'indicatore di tempestività dei pagamenti con riferimento all'intero bilancio regionale, alla Gestione Sanitaria Accentrata e alla componente non sanitaria. Lo stesso Decreto prevede che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti debba essere pubblicato sul sito internet istituzionale, nella sezione “Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione”, in formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo, entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, mentre quello trimestrale entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre.

Il Servizio regionale “Controllo di gestione, analisi finanziarie, economiche e patrimoniali” della Direzione regionale risorsa Umbria, federalismo, risorse finanziarie e strumentali, ha elaborato, con riferimento all'anno 2016, la suddetta analisi da cui emerge che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per la Gestione Sanitaria Accentrata si attesta a **-23,53** giorni (vd prospetto allegato).

A tale proposito occorre evidenziare che, sebbene l'art. 4 del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 abbia previsto quale termine ultimo per la scadenza dei pagamenti 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta pagamento dal contenuto equivalente, la disciplina applicata al SSN, regolata dal Decreto Legislativo 9 novembre 2012 n. 192 che recepisce la direttiva n. 2011/7/UE del 16 febbraio 2011, ha previsto per gli enti del Servizio Sanitario l'innalzamento del termine ordinario a 60 giorni.

Come noto, la Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.), istituita presso le Regioni ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, rappresenta, per le Regioni che hanno esercitato la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, uno specifico centro di responsabilità deputato alla tenuta di una contabilità economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione, lo Stato, le altre Regioni/Province Autonome, le Aziende

sanitarie, gli altri Enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Pertanto la G.S.A. viene configurata dalla normativa come un'entità che segue disposizioni e principi contabili indicati dalla disciplina per gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata da risorse destinate al Servizio Nazionale.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Dati sulla gestione dei pagamenti – Anno 2016

Ai sensi del DPCM 2/9/2015

L'**indicatore di tempestività dei pagamenti** è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

La data di scadenza è calcolata sommando alla data di protocollo di entrata della fattura i giorni di scadenza della stessa.

Indicatore di tempestività dei pagamenti-ITP Anno 2016	
Gestione sanitaria accentrata	-23,53

(Fonte: Sito istituzionale Regione Umbria – Amministrazione Trasparente)

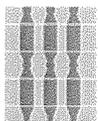


Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO H:

RELAZIONE ART. 77 QUATER, COMMA 11, DEL DECRETO LEGGE N.112/2008



Regione Umbria
Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione ai sensi dell'art. 2, comma 4 del Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze 23/12/2009 n. 38666

L'articolo 77-quater, comma 11, del Decreto Legge n. 112/2008, convertito in Legge n. 133/2008, nel sopprimere l'obbligo a carico delle Regioni dell'invio trimestrale dei flussi di cassa alla Ragioneria generale dello Stato, ha contestualmente stabilito che i prospetti dei dati relativi al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti pubblici (SIOPE) e delle disponibilità liquide costituiscano un allegato obbligatorio del rendiconto.

Il decreto del ministero dell'Economia e delle Finanze n. 38666 del 23/12/2009, di attuazione del citato art. 77-quater, ha definito le modalità attraverso le quali gli enti pubblici soggetti al SIOPE possono adempiere correttamente a tale obbligo.

In particolare, l'art. 2, comma 4 del decreto ministeriale sopra menzionato stabilisce che *"nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio precedente o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere, l'ente allega al rendiconto o al bilancio di esercizio una relazione, predisposta dal responsabile finanziario, esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione e delle iniziative adottate per pervenire, nell'anno successivo, ad una corretta attuazione della rilevazione SIOPE"*.

Per quanto riguarda la parte entrate, si rileva con riferimento alla GSA, la situazione di seguito rappresentata:

A) Totale Entrate prospetto SIOPE	B) Totale dati contabili Gestione Sanitaria Accentrata	Differenza (B-A) (valore assoluto)
2.228.878.807,45	2.228.320.271,96	558.535,49

La differenza pari ad Euro 558.535,49 è relativa a riscossioni di competenza Regione – extra perimetro Sanità imputate al conto di Tesoreria della Gestione Sanitaria Accentrata:

Codice SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO
6111	Ritenute previdenziali e assistenziali	3.285,50
6112	Ritenute erariali	37.147,22
6318	Altre partite di giro	518.102,77
		558.535,49

Sul fronte della spesa, si evidenzia quanto segue:

A) Totale Spese prospetto SIOPE	B) Totale dati contabili Gestione Sanitaria Accentrata	Differenza (B-A) (valore assoluto)
2.193.676.352,57	2.193.145.490,25	530.862,32

La differenza pari ad Euro 530.862,32 è relativa a mandati di competenza della Regione – perimetro extra Sanità, imputati al conto di Tesoreria della Gestione Sanitaria Accentrata (Euro 552.794,53) e mandati di competenza della GSA imputati sul conto di Tesoreria Ordinario (Euro 21.932,21):

Codice SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO
6111	Ritenute previdenziali e assistenziali	3.374,10
6112	Ritenute erariali	35.277,66
6318	Altre partite di giro	514.142,77
		552.794,53

N° MANDATO	DATA MANDATO	BENEFICIARIO	CONTO ORDINARIO	IMPORTO
19167	21.12.2016	PERSONALE	000029502707	8.650,41
19234	21.12.2016	I.N.P.S. - ISTITUTO	000029502707	1.829,19
19300	21.12.2016	REGIONE UMBRIA	000029502707	735,28
19487	27.12.2016	PERSONALE	000029502707	8.650,40
19659	31.12.2016	AGENZIA DELLE	000029502707	2.066,93

21.932,21

Si riportano di seguito i Prospetti SIOPE relativi agli incassi e ai pagamenti 2016 per la Gestione Sanitaria Accentrata.

Criteri di aggregazione
 Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
 Sotto Categoria REGIONI - GESTIONE SANITARIA
 Circonscrizione ITALIA CENTRALE
 Regione UMBRIA
 Provincia
 Fascia Popolazione
 Periodo ANNUALE 2016
 Prospetto INCASSI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 06-apr-2017
 Data stampa 10-apr-2017
 Importi in EURO

Importo nel periodo

Importo a tutto il periodo

TITOLO 10: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE O PROVINCIA		1.686.283.272,12	1.686.283.272,12
1110	Imposta regionale sulle attività produttive	234.129.700,73	234.129.700,73
1120	Autotributale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	122.721.473,98	122.721.473,98
1310	Compartecipazione IVA	1.058.576.179,00	1.058.576.179,00
1330	Altre quote di tributi erariali	270.855.918,41	270.855.918,41

TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI		45.039.260,99	45.039.260,99
2113	Trasferimenti correnti da Stato per Sanità	38.405.591,17	38.405.591,17
2116	Altri trasferimenti correnti da Stato	40.278,86	40.278,86
2117	Trasferimenti correnti da altri enti dell'Amministrazione centrale	21.550,00	21.550,00
2131	Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	2.700,00	2.700,00
2137	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie	44.863,79	44.863,79
2138	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere	0,00	0,00
2147	Trasferimenti correnti da Enti e agenzie regionali	4.880,00	4.880,00
2149	Trasferimenti correnti da altri enti delle Amministrazioni locali	3.800,00	3.800,00
2313	Trasferimenti correnti da imprese private	6.500.709,18	6.500.709,18

TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		94.288.880,42	94.288.880,42
3115	Interessi attivi da altri per depositi	0.821,41	0.821,41
3210	Proventi speciali	288.487,87	288.487,87
3230	Altri recuperi e Rimborsi	42.378,28	42.378,28
3240	Altre entrate correnti	93.951.292,86	93.951.292,86

TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFORMAZIONE DI CAPITALE, DA RISCOSSIONE DI CREDITI E DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		1.100.851,76	1.100.851,76
4212	Trasferimenti in conto capitale da Stato per Sanità	1.100.851,76	1.100.851,76

TITOLO 60: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI		402.166.542,16	402.166.542,16
6111	Rentute previdenziali e assistenziali	3.285,50	3.285,50
6112	Rentute erariali	37.147,22	37.147,22
6220	PRELEVAMENTI DAI CONTI DELLA GESTIONE SANITARIA	18.082.537,00	18.082.537,00
6230	PRELEVAMENTI DAI CONTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	30.340.531,02	30.340.531,02
6317	Anticipazioni sanità	353.184.938,05	353.184.938,05
6318	Altre partite di giro	518.102,77	518.102,77

INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (insossibili) codificate dal	0,00	0,00

TOTALE INCASSI 2.228.878.807,45 2.228.878.807,45

Criteri di aggregazione
 Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
 Sotto Categoria REGIONI - GESTIONE SANITARIA
 Circonscrizione ITALIA CENTRALE
 Regione UMBRIA
 Provincia
 Fascia Popolazione
 Periodo ANNUALE 2010
 Prospetto PAGAMENTI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 08-apr-2017
 Data stampa 10-apr-2017
 Importi in EURO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: SPESE CORRENTI			
1215	Altre spese di personale (lavoro flessibile; personale con contratto di	112.007,67	112.007,67
1221	Contributi obbligatori per il personale	6.748,23	6.748,23
1251	Formazione del personale	12.090,00	12.090,00
1259	Indennità di missione e rimborsi spese viaggi	325,50	325,50
1341	Cancellaria e materiale informatico e telefono	853,31	853,31
1343	Publicazioni, giornali e riviste	26.148,00	26.148,00
1348	Studi, consulenze, indagini e gettoni di presenza	3.653,72	3.653,72
1349	Organizzazione manifestazioni e convegni	51.752,60	51.752,60
1350	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.302,048,21	1.302.048,21
1362	Assistenza informatica e manutenzione software	5.695.731,15	5.695.731,15
1364	Altre spese per servizi	688.220,17	688.220,17
1367	Acquisto di altri beni e servizi sanitari	269.249,53	269.249,53
1412	Licenze software	40.360,00	40.360,00
1511	Trasferimenti correnti a Stato	98.199,99	98.199,99
1512	Trasferimenti correnti ad altri Enti dell'Amministrazione Centrale	92.175,01	92.175,01
1513	Trasferimenti correnti ad Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali	50.000,00	50.000,00
1535	Altri trasferimenti correnti ai Comuni	28.000,00	28.000,00
		1.794.512.970,25	1.794.512.970,25

1539	Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie	1.304.287.493,20	1.304.287.493,20
1539	Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere	464.147.647,46	464.147.647,46
1540	Trasferimenti correnti a IRCCS pubblici	48.400,00	48.400,00
1545	Trasferimenti correnti a Università	1.877.479,23	1.877.479,23
1547	Trasferimenti correnti a ARPA	14.213.616,00	14.213.616,00
1550	Trasferimenti correnti ad altri Enti delle Amministrazioni locali	616.145,70	616.145,70
1551	Trasferimenti correnti ad Istituti Zooprofilattici Sperimentali	339.441,66	339.441,66
1612	Trasferimenti correnti ad altre istituzioni estere	25.000,00	25.000,00
1623	Trasferimenti correnti ad imprese private (escluse quelle produttrici di	35.000,00	35.000,00
1625	Trasferimenti correnti ad imprese produttrici di servizi sanitari e	90.370,94	90.370,94
1634	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per fini diversi dal	144.000,00	144.000,00
1636	Trasferimenti correnti ad enti privati produttori di servizi sanitari e	195.000,00	195.000,00
1811	IRAP	9.890,40	9.890,40
1812	Altri oneri straordinari della gestione corrente	1.012,71	1.012,71

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE		2.160.408,19	2.160.408,19
2122	Acquisizione o realizzazione software	288.369,21	288.369,21
2237	Trasferimenti in conto capitale ad Aziende sanitarie	1.575.847,61	1.575.847,61
2298	Trasferimenti in conto capitale ad Aziende ospedaliere	296.191,37	296.191,37

TITOLO 40: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI

TITOLO 40: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI		397.002.974,13	397.002.974,13
4111	Ritenute previdenziali e assistenziali	3.374,10	3.374,10
4112	Ritenute erariali	35.277,66	35.277,66
4230	VERSAMENTI AL CONTO CORRENTE BANCARIO DELLA	16.761.071,10	16.761.071,10
4317	Rimborso anticipazioni sanità	350.689.199,50	350.689.199,50
4318	Altre partite di giro	514.142,77	514.142,77

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI

TOTALE PAGAMENTI	2.193.676.352,57	2.193.676.352,57
------------------	------------------	------------------

Si riporta di seguito la riconciliazione di cassa supportata dal Prospetto delle disponibilità liquide relative alla Gestione Sanitaria Accentrata.

CASSA INIZIALE IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE E DA ESTRATTO CONTO SANITA'	35.442.209,50
REVERSALI DA RENDICONTO	2.228.320.271,96
MANDATI DA RENDICONTO	2.193.145.490,25
CASSA DA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	70.616.991,21
REVERSALI EMESSE SU CAPITOLI GSA INCASSATI SUL CONTO ORDINARIO	0,00
REVERSALI EMESSE SU CAPITOLI GESTIONE ORDINARIA INCASSATI SUL CONTO SANITA'	558.535,49
MANDATI EMESSI SU CAPITOLI GSA PAGATI SUL CONTO ORDINARIO	21.932,21
MANDATI EMESSI SU CAPITOLI GESTIONE ORDINARIA PAGATI SUL CONTO SANITA'	-552.794,53
CASSA RICONCILIATA (RENDICONTO 2016)	70.644.664,38
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITÀ SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	8.884,00
CASSA DA ESTRATTO CONTO	70.635.780,38

Criteri di aggregazione
 Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
 Sotto Categoria REGIONI - GESTIONE SANITARIA
 Circostrizione ITALIA CENTRALE
 Regione UMBRIA
 Provincia
 Fascia Popolazione
 Periodo MENSILE Dicembre 2016
 Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 06-apr-2017
 Data stampa 10-apr-2017
 Importi in EURO

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA		Importo a tutto il periodo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	36.442.209,50
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	2.238.878.807,46
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	2.193.676.352,57
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	70.044.664,39
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA		Importo a tutto il periodo
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE	0,00
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO		Importo a tutto il periodo
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.		Importo a tutto il periodo
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON	0,00

1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI	0,00
1800	VERSAMI. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM (4-5-6+7+8-9)	70.844.804,38