

Deliberazione del Direttore Generale n. 1014 del 05/12/2016

Oggetto: Bilancio preventivo economico annuale 2017 - approvazione

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

Esercizio	ASSENTE
Centro di Risorsa	ASSENTE
Posizione Finanziaria	ASSENTE
Importo	ASSENTE
Prenotazione Fondi	ASSENTE

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 1554 del 01/12/2016 contenente:

- il Visto della P.O. Budget, acquisti, flussi economici e bilancio per la verifica di assegnazione del Budget;
- il Parere del Direttore Amministrativo - Dott. Riccardo BRUGNETTA;
- il Parere del Direttore Sanitario - Dott. Sandro FRATINI.

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Maurizio DAL MASO)*

Il Responsabile del Procedimento Deliberativo
(Dott. Andrea LORENZONI)*

Visto il progetto di bilancio preventivo economico annuale 2017 adottato con deliberazione n. 1009 del 01/12/2016;

Considerato che il provvedimento in questione è stato trasmesso in pari data al Collegio Sindacale con nota prot. n. 45436, per la relazione prevista ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D. Lgs. 118/2011;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale che viene allegata alla presente deliberazione quale parte integrante della stessa;

Atteso che ai sensi dell'art. 65, comma 3, della legge regionale del 15/04/2015 n. 11 il presente provvedimento va trasmesso alla Giunta regionale per il controllo previsto dall'art. 83, comma 1, lettera a), punto 1), della stessa legge;

Ravvisata la necessità di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio delle Autonomie Locali;

SI PROPONE DI DELIBERARE

- di approvare, per le motivazioni in premessa riportate, il Bilancio preventivo economico annuale 2017, già adottato quale progetto con deliberazione n. 1009 del 01/12/2016 corredato della Relazione del Collegio sindacale redatta ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D. Lgs. 118/2011;
- di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale dell'Umbria;
- di trasmettere il presente provvedimento alla Consiglio delle Autonomie Locali.

Il Responsabile del Procedimento

Dott. Simone Sodano

Deliberazione del Direttore Generale n. 1009 del 01/12/2016

Oggetto: Bilancio preventivo economico annuale 2017 - Adozione progetto

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

Esercizio	ASSENTE
Centro di Risorsa	ASSENTE
Posizione Finanziaria	ASSENTE
Importo	ASSENTE
Prenotazione Fondi	ASSENTE

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 1506 del 22/11/2016 contenente:

- il Visto della P.O. Budget, acquisti, flussi economici e bilancio per la verifica di assegnazione del Budget;
- il Parere del Direttore Amministrativo - Dott. Riccardo BRUGNETTA;
- il Parere del Direttore Sanitario - Dott. Sandro FRATINI.

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Maurizio DAL MASO)*

Il Responsabile del Procedimento Deliberativo
(Dott. Andrea LORENZONI)*

Visto il D. Lgs. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;

Visto l'articolo 25 che disciplina la predisposizione del Bilancio preventivo economico annuale delle aziende sanitarie ed ospedaliere;

Considerato il Decreto del Ministro della Salute del 15 giugno 2012 (G.U.C.E. n. 159 del 10 luglio 2012) che adotta i nuovi modelli di rilevazione economica e modifica i modelli previsti dal decreto del 13 novembre 2007 con cui occorre redigere il conto economico di dettaglio previsto dall'art. 25, comma 2, del D.Lgs. 118/2011;

Atteso che al comma 3 dello stesso articolo sopra richiamato, il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del Collegio sindacale;

Considerate le assegnazioni di fondi di investimento ministeriali, regionali e la proposta di indebitamento in corso di autorizzazione da parte della Giunta Regionale;

Vista la Legge regionale n. 11 del 15 aprile 2015, “Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali” e in particolare l'articolo n. 64;

Vista la D.G.R. n. 1383 del 03 novembre 2014 con oggetto “Indirizzi vincolati alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2015” che adotta lo schema regionale per la predisposizione del Piano degli investimenti triennale;

Vista la D.G.R. n. 1298 del 14 novembre 2016 con oggetto “Indirizzi vincolati alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2017”;

Acquisite le previsioni di costo dei budget dei centri di risorsa e le previsioni di ricavo dai relativi responsabili;

Atteso che ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. del 12/04/2006 n. 163 e dell'art. 13 del D.P.R. del 21.12.1999 n. 554, contestualmente al Bilancio di previsione deve essere approvato il Programma triennale dei lavori redatto in conformità all'apposito schema tipo ministeriale;

Acquisito il Programma triennale dei lavori;

SI PROPONE DI DELIBERARE

- l'adozione del progetto di Bilancio preventivo economico annuale 2017 costituito da:
 1. Conto economico preventivo con allegati;
 2. Piano dei flussi di cassa prospettici;
 3. Conto economico di dettaglio (DM 15 giugno 2012);
 4. Nota illustrativa;
 5. Piano degli investimenti 2017-2019;
 6. Relazione del Direttore generale;
 - a. i Budget dei centri di risorsa;
 - b. il Piano dei conti regionale;
 7. Programma triennale dei lavori 2017-2019;
- la trasmissione del presente provvedimento al Collegio Sindacale per la relazione prevista ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D.Lgs. 118/2011.

Il Responsabile del Procedimento

Dott. Simone Sodano



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica Finanziaria

Bilancio Preventivo
Economico Annuale
2017

Conto Economico

ALLEGATO 1

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	2017	2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	45.227.014	45.227.014	0	0,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	45.227.014	45.227.014	0	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0	0	0	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	0	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	-
4) da privati	0	0	0	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.379.501	136.469.485	910.017	0,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	106.889.847	106.421.142	468.705	0,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.000.000	4.000.000	0	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	26.489.655	26.048.343	441.312	1,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	404.000	563.207	-159.207	-28,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.000.000	3.000.000	0	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.098.139	2.555.000	543.139	21,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	284.812	260.000	24.812	9,5%
Totale A)	189.393.466	188.074.706	1.318.760	0,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	50.190.593	49.168.178	1.022.415	2,1%
a) Acquisti di beni sanitari	49.179.000	48.130.218	1.048.782	2,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.011.593	1.037.960	-26.367	-2,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	6.452.452	6.593.708	-141.256	-2,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	156.000	156.000	0	0,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	21.400	21.350	50	0,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.462.000	3.497.000	-35.000	-1,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	247.000	230.250	16.750	7,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.228.052	2.217.608	10.444	0,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	338.000	471.500	-133.500	-28,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	25.697.840	26.379.923	-682.082	-2,6%

a) Servizi non sanitari	24.966.274	25.670.053	-703.779	-2,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	497.089	551.869	-54.780	-9,9%
c) Formazione	234.477	158.000	76.477	48,4%
4) Manutenzione e riparazione	7.272.403	7.900.536	-628.133	-8,0%
5) Godimento di beni di terzi	1.009.736	1.521.630	-511.894	-33,6%
6) Costi del personale	86.834.139	85.504.693	1.329.447	1,6%
a) Personale dirigente medico	37.289.094	36.521.346	767.747	2,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.130.541	1.938.744	191.797	9,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	38.895.210	37.376.188	1.519.023	4,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	447.234	451.262	-4.028	-0,9%
e) Personale comparto altri ruoli	8.072.061	9.217.153	-1.145.092	-12,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.174.265	1.074.104	100.161	9,3%
8) Ammortamenti	3.907.284	3.167.345	739.939	23,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	90.000	90.000	0	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.919.378	1.500.000	419.378	28,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.897.905	1.577.345	320.560	20,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	0	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0	-
11) Accantonamenti	712.015	653.263	58.752	9,0%
a) Accantonamenti per rischi	260.000	271.000	-11.000	-4,1%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	-
d) Altri accantonamenti	452.015	382.263	69.752	18,2%
Totale B)	183.250.727	181.963.379	1.287.349	0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.142.739	6.111.327	31.411	0,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	26.000	31.752	-5.752	-18,1%
Totale C)	-26.000	-31.752	5.752	-18,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	-
Totale D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	0	0	0	-
a) Plusvalenze	0	0	0	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	0	-
2) Oneri straordinari	0	0	0	-
a) Minusvalenze	0	0	0	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	0	-
Totale E)	0	0	0	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.116.739	6.079.575	37.163	0,6%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.011.739	5.963.775	47.963	0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.666.359	5.625.431	40.928	0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	55.380	48.345	7.036	14,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	290.000	290.000	0	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	-
2) IRES	81.000	80.000	1.000	1,3%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
Totale Y)	6.092.739	6.043.775	48.963	0,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	24.000	35.800	-11.800	-33,0%



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica Finanziaria

Bilancio Preventivo
Economico Annuale
2017

Piano dei flussi di cassa prospettici
(modello RF)

ALLEGATO 2

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS.		PREVENTIVO 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	24.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	1.919.378
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.897.905
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	90.000
Ammortamenti		3.907.283
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3.098.139
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-3.098.139
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	
- Fondi svalutazione di attività		0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	712.015
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		712.015
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		1.545.159
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS.		PREVENTIVO 2017
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.545.159
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	-1.640.000
(-)	Acquisto fabbricati	-13.979.282
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.821.595
(-)	Acquisto mobili e arredi	-150.000
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-283.560
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-18.874.437
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-18.874.437

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS.		PREVENTIVO 2017
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	10.674.437
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	10.674.437
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	
(+)	assunzione nuovi mutui / altre forme di indebitamento a lungo termine	7.790.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-137.587
C - Totale attività di finanziamento		18.326.850
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		997.572
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		997.572



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica Finanziaria

Bilancio Preventivo
Economico Annuale
2017

Conto Economico di dettaglio

ALLEGATO 3

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2017	Prev.vo 2016 DDG 908/2015	differenza	%	SEGNO (+/-)
			A	B	C = A - B	C / B	
		A) Valore della produzione					
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	45.227.014	45.227.014	-	0,00%	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	45.227.014	45.227.014	-	0,00%	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	45.227.014	45.227.014	-	0,00%	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	#DIV/0!	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)					
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca					
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	#DIV/0!
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati					
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti					
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale					
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi					
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	#DIV/0!
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato					
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati					
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati					
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.379.502	136.469.485	910.017	0,67%	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	133.084.502	132.057.485	1.027.017	0,78%	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	106.889.847	106.421.142	468.705	0,44%	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	76.430.326	75.940.704	489.622	0,64%	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	19.833.250	22.233.503	-2.400.253	-10,80%	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	10.626.271	8.246.936	2.379.335	28,85%	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	#DIV/0!
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	20.000	47.500	-27.500	-57,89%	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	26.174.655	25.588.843	585.812	2,29%	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	20.643.279	21.377.126	-733.847	-3,43%	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.907.667	2.378.559	529.108	22,24%	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	2.623.709	1.833.158	790.551	43,13%	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)					
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	295.000	412.000	-117.000	-28,40%	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.000.000	4.000.000	-	0,00%	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2017	Prev.vo 2016 DDG 908/2015	differenza	%	SEGNO (+/-)
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	200.000	176.000	24.000	13,64%	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.250.000	3.248.640	1.360	0,04%	+
	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)	100.000	112.000	-12.000	-10,71%	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	401.640	418.360	-16.720	-4,00%	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	48.360	45.000	3.360	7,47%	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	404.000	563.207	-159.207	-28,27%	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	-	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	106.207	-106.207	-100,00%	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento 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	-	106.207	-106.207	-100,00%	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	156.000	156.000	-	0,00%	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	60.000	60.000	-	0,00%	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	96.000	96.000	-	0,00%	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	90.000	126.000	-36.000	-28,57%	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	36.000	-36.000	-100,00%	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	90.000	90.000	-	0,00%	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	158.000	175.000	-17.000	-9,71%	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	158.000	175.000	-17.000	-9,71%	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.000.000	3.000.000	-	0,00%	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.950.000	2.950.000	-	0,00%	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	50.000	50.000	-	0,00%	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.098.139	2.555.000	543.139	21,26%	+
	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	2.070.589	1.918.000	152.589	7,96%	+
	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	837.550	447.000	390.550	87,37%	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	190.000	190.000	-	0,00%	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	284.812	260.000	24.812	9,54%	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	62.812	60.000	2.812	4,69%	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	222.000	200.000	22.000	11,00%	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	189.393.467	188.074.706	1.318.761	0,70%	+
		B) Costi della produzione					+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	50.190.594	49.168.178	1.022.416	2,08%	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	49.179.001	48.130.218	1.048.783	2,18%	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	21.184.510	19.933.370	1.251.140	6,28%	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	20.755.435	18.805.767	1.949.668	10,37%	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	429.075	558.300	-129.225	-23,15%	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	569.304	-569.304	-100,00%	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	713.000	82.730	630.270	761,84%	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	624.000	-	624.000	#DIV/0!	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	89.000	82.730	6.270	7,58%	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	26.718.977	26.954.556	-235.579	-0,87%	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	20.594.770	21.005.019	-410.249	-1,95%	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.803.855	1.821.971	-18.116	-0,99%	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.320.352	4.127.566	192.786	4,67%	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	57.451	50.771	6.680	13,16%	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.193	2.883	310	10,75%	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	52.726	56.126	-3.400	-6,06%	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	198.386	330.782	-132.396	-40,03%	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	250.758	719.000	-468.242	-65,12%	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.011.593	1.037.960	-26.367	-2,54%	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	33.000	33.000	-	0,00%	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	22.000	22.000	-	0,00%	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	245.000	260.000	-15.000	-5,77%	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	77.000	126.000	-49.000	-38,89%	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	634.593	596.960	37.633	6,30%	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	32.150.293	32.973.631	-823.338	-2,50%	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2017	Prev.vo 2016 DDG 908/2015	differenza	%	SEGNO (+/-)
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.452.452	6.593.708	-141.256	-2,14%	+
	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)	-	-	-	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
S	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	-	-	-	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	156.000	156.000	-	-	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	156.000	156.000	-	-	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	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	-	-	-	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblica (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	-	-	-	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	21.400	21.350	50	0,23%	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	21.400	21.350	50	0,23%	+
	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	21.400	21.350	50	0,23%	+
	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	-	-	-	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblica (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	-	-	-	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblica (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)	-	-	-	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblica (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	-	-	-	-	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	-	-	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2017	Prev.vo 2016 DDG 908/2015	differenza	%	SEGNO (+/-)
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	3.462.000	3.497.000	-35.000	-1,00%	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	170.000	170.000	-	0,00%	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	2.860.000	2.860.000	-	0,00%	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	379.000	379.000	-	0,00%	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	42.000	77.000	-35.000		+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	11.000	11.000	-	0,00%	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	247.000	230.250	16.750	7,27%	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	42.000	39.400	2.600	6,60%	+
	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	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	205.000	190.850	14.150	7,41%	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie	2.228.052	2.217.608	10.444	0,47%	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.137.143	1.992.121	145.022	7,28%	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	525.200	445.942	79.258	17,77%	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	148.560	110.798	37.762	34,08%	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.386.491	1.380.785	5.706	0,41%	+
	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	76.892	54.597	22.295	40,84%	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	90.909	225.486	-134.577	-59,68%	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	191.115	-191.115	-100,00%	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	90.909	34.372	56.538	164,49%	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	338.000	471.500	-133.500	-28,31%	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	235.000	200.000	35.000	17,50%	+
	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)	103.000	271.500	-168.500	-62,06%	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	25.697.841	26.379.923	-682.082	-2,59%	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	24.966.275	25.670.053	-703.778	-2,74%	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.643.000	4.623.000	20.000	0,43%	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.875.000	4.200.000	-325.000	-7,74%	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.517.000	3.938.000	-421.000	-10,69%	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	202.600	155.815	46.785	30,03%	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	98.000	87.211	10.789	12,37%	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	900.800	1.057.800	-157.000	-14,84%	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	155.255	140.000	15.255	10,90%	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.331.800	1.605.600	-273.800	-17,05%	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.863.360	2.141.677	-278.317	-13,00%	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.849.317	2.062.142	-212.825	-10,32%	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.809.330	2.020.355	-211.025	-10,44%	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	39.987	41.787	-1.800	-4,31%	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.530.143	5.658.808	871.335	15,40%	+
R	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	32.500	32.000	500	1,56%	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.497.643	5.626.808	870.835	15,48%	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	497.089	551.869	-54.780	-9,93%	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!	+
	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	404.072	507.917	-103.845	-20,45%	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	150.000	319.032	-169.032	-52,98%	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.915	45.915	-	0,00%	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2017	Prev.vo 2016 DDG 908/2015	differenza	%	SEGNO (+/-)
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	208.157	142.970	65.187	45,59%	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	93.017	43.952	49.065	111,63%	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.351	-	50.351		+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	42.666	43.952	-1.286	-2,93%	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-		+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	234.477	158.000	76.477	48,40%	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.000	7.000	-2.000	-28,57%	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	229.477	151.000	78.477	51,97%	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.272.403	7.900.536	-628.133	-7,95%	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	594.596	767.896	-173.300	-22,57%	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.477.660	1.659.121	-181.461	-10,94%	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.308.883	3.151.513	157.370	4,99%	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	15.000	15.000	-	0,00%	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.000	3.000	6.000	200,00%	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.867.264	2.304.006	-436.742	-18,96%	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.009.736	1.521.630	-511.894	-33,64%	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	16.250	78.925	-62.675	-79,41%	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	309.058	308.284	774	0,25%	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	309.058	308.284	774	0,25%	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	-		+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	678.428	1.128.421	-449.993	-39,88%	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	592.703	1.041.751	-449.048	-43,11%	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	85.725	86.670	-945	-1,09%	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.000	6.000	-	0,00%	+
	BA2080	Totale Costo del personale	86.834.139	85.504.693	1.329.446	1,55%	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	78.314.845	75.836.278	2.478.567	3,27%	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	39.419.635	38.460.090	959.545	2,49%	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	37.289.094	36.521.346	767.748	2,10%	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	33.897.658	33.745.998	151.660	0,45%	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.391.436	2.775.349	616.087	22,20%	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-		+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.130.541	1.938.744	191.797	9,89%	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.071.506	1.878.496	193.010	10,27%	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	59.035	60.247	-1.212		+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-		+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	38.895.210	37.376.188	1.519.022	4,06%	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.637.620	35.095.556	542.064	1,54%	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.257.590	2.280.632	976.958	42,84%	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-		+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	112.766	112.555	211	0,19%	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	81.788	81.607	181	0,22%	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-		+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	81.788	81.607	181	0,22%	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-		+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	30.978	30.948	30	0,10%	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	30.978	30.948	30	0,10%	+
	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	5.992.156	6.621.903	-629.747	-9,51%	+
	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	5.992.156	6.621.903	-629.747	-9,51%	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.827.678	6.585.590	-757.912	-11,51%	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	164.478	36.313	128.165	352,94%	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-		+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.414.372	2.933.957	-519.585	-17,71%	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	365.445	369.655	-4.210	-1,14%	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.000	2.000	-		+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	363.445	367.655	-4.210	-1,15%	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-		+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.048.927	2.564.302	-515.375	-20,10%	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.048.927	2.564.302	-515.375	-20,10%	+
	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	1.174.265	1.074.104	100.161	9,33%	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	370.615	370.870	-255	-0,07%	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-		+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	803.650	703.234	100.416	14,28%	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	659.000	582.600	76.400	13,11%	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	144.650	120.634	24.016	19,91%	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	3.907.283	3.167.345	739.938	23,36%	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	90.000	90.000	-	0,00%	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.817.283	3.077.345	739.938	24,04%	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2017	Prev.vo 2016 DDG 908/2015	differenza	%	SEGNO (+/-)
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.919.378	1.500.000	419.378	27,96%	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-		+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.919.378	1.500.000	419.378	27,96%	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.897.905	1.577.345	320.560	20,32%	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-		+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	0	-0	-100,00%	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	0	-0	-100,00%	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	0	-0	-100,00%	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	712.015	653.263	58.752	8,99%	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	260.000	271.000	-11.000	-4,06%	+
	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)	250.000	261.000	-11.000	-4,21%	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	10.000	10.000	-	0,00%	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-		+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-		+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-		+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	452.015	382.263	69.752	18,25%	+
	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	155.295	67.678	87.617		+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	10.011	4.631	5.380		+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	196.709	219.954	-23.245		+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	90.000	90.000	-	0,00%	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	183.250.728	181.963.379	1.287.349	0,71%	+
		C) Proventi e oneri finanziari					+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-	#DIV/0!	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	#DIV/0!	+
	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	24.500	30.252	-5.752	-19,01%	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-		+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	24.000	29.752	-5.752	-19,33%	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	500	500	-	0,00%	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	1.500	1.500	-	0,00%	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	1.500	1.500	-	0,00%	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-		+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-26.000	-31.752	5.752	-18,12%	+/-
		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	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-		+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-		+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	#DIV/0!	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-		+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-		+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-		+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-		+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-		+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-		+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-	#DIV/0!	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-		+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-		+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-		+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-		+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2017	Prev.vo 2016 DDG 908/2015	differenza	%	SEGNO (+/-)
	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	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-		+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-	#DIV/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	-	-	-	#DIV/0!	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-		+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-		+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	#DIV/0!	+
	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	-	-	-	#DIV/0!	+
	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	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	#DIV/0!	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	#DIV/0!	+
	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	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-		+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-	#DIV/0!	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.116.739	6.079.575	37.164	0,61%	+/-
		Imposte e tasse			-		+
	YA0010	Y.1) IRAP	6.011.739	5.963.775	47.964	0,80%	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.666.359	5.625.431	40.928	0,73%	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	55.380	48.345	7.036	14,55%	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	290.000	290.000	-	0,00%	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-		+
	YA0060	Y.2) IRES	81.000	80.000	1.000	1,25%	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	81.000	80.000	1.000	1,25%	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-		+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-		+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	6.092.739	6.043.775	48.964	0,81%	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	24.000	35.800	-11.800	-32,96%	+/-



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico Finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico annuale - 2017**

ALLEGATO 4

Nota illustrativa

INDICE

PREMESSA

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- A1) Contributi c/esercizio
- A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie
- A5) Concorsi, recuperi, rimborsi
- A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)
- A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio
- A8) Altri ricavi e proventi

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- B1) Acquisti di beni
- B2) Acquisti di servizi
- B3) Acquisti di servizi non sanitari
- B4) Manutenzione e riparazione
- B5) Godimento di beni d terzi
- B6) Costi del personale
- B7) Oneri diversi di stagione
- B8) Ammortamenti
- B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti
- B10) Variazione delle rimanenze
- B11) Accantonamenti

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO

PREMESSA

Il presente Bilancio Economico Preventivo Annuale dell'esercizio 2017 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 118/2011 e al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013).

In particolare, in osservanza dell'art. 25 del citato D.Lgs. 118/11, il Bilancio include un conto economico preventivo (a cui è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE) e un piano dei flussi di cassa prospettici. Inoltre, è corredato dalla presente Nota Illustrativa (che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio), dal Piano degli Investimenti (che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento) e da una Relazione redatta dal Direttore Generale (che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali).

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2017 è stata effettuata, rispettando le direttive regionali di cui alla DGR n. 1298 del 14/11/2017 (trasmessa con nota regionale n. 237048 del 15/11/2017 avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017").

Le rilevazioni contabili di previsione sono state operate sulla base del piano dei conti approvato con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 1/10/2012 e dello schema di conto economico introdotto dal D.Lgs. 118/2011 come modificato dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013).

Il Piano degli Investimenti è redatto secondo lo schema adottato dalla delibera di Giunta n. 1383/2014 e rappresenta l'arco temporale tra il 2017 ed il 2019 con riferimento alle seguenti fonti di finanziamento:

- i fondi assegnati con DGR 537/2015;
- i fondi previsti dall'accordo di programma interministeriale ex art. 20 legge n. 67/1988 (di cui alla DGR n. 53/2013);
- i fondi accantonati mediante rettifica dei contributi in conto esercizio ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011
- altre forme di finanziamento consistenti nell'indebitamento a lungo termine previo espletamento della procedura di autorizzazione da parte della Giunta regionale.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

I proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

Il totale dei ricavi previsti - voce A - per l'esercizio 2017 è pari a 189.393.466 euro.

I ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio; di seguito sono dettagliate le principali voci.

A1) Contributi c/esercizio pari a 45.227.014 euro

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 45.227.014

La voce accoglie completamente i contributi in conto esercizio previsti e corrisponde alle risorse assegnate con la nota regionale sopra richiamata per le attività a mandato (tabella 1).

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie pari a 137.379.501 euro

A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 106.889.847

L'importo è stato così determinato sulla base del tariffario adottato dal Ministero della Salute e recepito dalla Regione Umbria:

- ricavi per attività di mobilità sanitaria regionale (c.d. "global budget") di € 104.094.399 fa riferimento alla tabella n. 2 allegata alla nota regionale sopra citata;
- ricavi per attività di mobilità fuori "global budget" di € 2.795.448, stimata in relazione all'andamento dell'attività prevista;

A4b). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia € 4.000.000

La voce accoglie i ricavi dell'Attività libero professionale il cui importo è previsto sulla base dell'andamento storico degli esercizi precedenti e la proiezione 2015.

A4c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro € 26.489.655

La voce accoglie i ricavi per attività verso cittadini residenti fuori regione pari a € 26.174.655 e altri ricavi relativi ad attività sanitaria per 315.000 il cui importo è determinato in base al dato storico 2015 e alla proiezione del 2016.

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi pari a euro 404.000

L'importo è stato determinato sulla base del dato storico rilevato nel Bilancio di esercizio 2015 e della previsione 2016.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) pari a euro 3.000.000

L'importo tiene conto della quota di incassi che effettua l'azienda territoriale per conto dell'azienda ospedaliera da parte dei cittadini.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio pari a euro 2.555.000

La previsione è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti calcolati in base alle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento.

I beni d'investimento acquisiti con il mutuo aziendale e altre forme di finanziamento mediante indebitamento a lungo termine, non essendo finanziati con contributi specifici, non sono oggetto di sterilizzazione, pertanto non trovano in questa voce alcuna previsione di ricavo.

A9) Altri ricavi e proventi pari a euro 284.812

Tale voce accoglie i ricavi di natura commerciale (quali fitti attivi, distributori di cibo e bevande ecc.).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Il totale dei costi della produzione ammontano euro 183.250.727.

B1) Acquisti di beni pari a euro 50.190.593

La previsione dei costi è stata elaborata tenendo conto della normativa nazionale, degli indirizzi regionali, dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi e dei livelli di attività stimati.

B1a) Acquisti di beni sanitari € 49.179.000

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 1.011.593

B2) Acquisti di servizi sanitari pari a euro 6.452.452

B.2.m) Compartecipazione al personale per attività libero professionale (Intramoenia) € 3.462.000

L'importo previsto di costi per attività libero professionale svolta dal personale sanitario riportato in questa voce va sommato al costo dell'IRAP riportato nella voce Y.1.c) pari a euro 290.000 e agli altri costi diretti specifici (servizi di riscossione e accantonamenti al fondo di perequazione) allocati in altre voci del conto economico complessivamente a pareggio con la previsione di ricavi.

B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari € 247.000

La voce accoglie la spesa complessiva per contributi ad associazioni e la spesa per il contributo SUMAI.

B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 2.228.052

La voce accoglie la spesa sostenuta per l'integrazione dei compensi dei medici universitari in servizio presso l'azienda ospedaliera pari a circa 1,4 mln di euro (c.d. indennità De Maria) e la differenza è costituita da rapporti di collaborazione di natura sanitaria.

B.2.p) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria € 338.000

Sono previsti costi per convenzioni con aziende sanitarie della regione e extra – regione per la integrazione di attività sanitarie con il supporto di professionisti di altre aziende.

B3) Acquisti di servizi non sanitari pari a euro 25.697.840

B.3.a) Servizi non sanitari € 24.966.274

Servizi non sanitari quali: lavanderia, ristorazione, pulizia e facchinaggio, trasporto, accoglienza, vigilanza armata e non armata, servizi informatici.

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 497.089

La voce accoglie consulenze e collaborazioni tecniche e legali, la spesa sostenuta per l'integrazione dei compensi del personale non sanitario universitario in servizio presso l'azienda ospedaliera e del personale religioso e beneficiario di borse di studio.

B.3.c) Formazione € 234.477

La voce accoglie la spesa per formazione del personale dipendente e convenzionato.

B4) Manutenzione e riparazione pari a euro 7.272.403

Accoglie i costi previsti per la manutenzione e la riparazione dei beni aziendali.

B5) Godimento di beni d terzi pari a euro 1.009.736

La voce comprende i costi relativi a locazioni e leasing.

B6) Costi del personale pari a euro 86.834.139

Si fa presente che per la spesa del personale si è proceduto a verificare i costi effettivamente sostenuti alla data odierna proiettati su base annua, tenendo in considerazione, ai fini del conteggio, sia le cessazioni che le assunzioni intercorse nell'anno (turnover medio del personale).

L'importo è stato così articolato:

B.6.a) Personale dirigente medico € 36.289.094

B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 2.130.541

B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario € 38.895.210

B.6.d) Personale dirigente altri ruoli € 447.234

B.6.e) Personale comparto altri ruoli € 8.072.061

B7) Oneri diversi di gestione pari a euro 1.174.265

L'importo è stato determinato dai compensi per gli organi direttivi, imposte e tasse diverse da IRAP e da spese amministrative generali.

B8) Ammortamenti pari a euro 3.907.284

B.7.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali € 90.000

B.7.b) Ammortamento fabbricati € 1.919.378

B.7.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali € 1.897.905

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

L'importo è nullo in considerazione, come già anticipato nelle premesse, che il bilancio si basa sul presupposto di una variazione nulla dei saldi di debiti e crediti tra il 2016 e il 2017.

B10) Variazione delle rimanenze

Non è stata prevista alcuna variazione delle rimanenze, in quanto la previsione è stata effettuata sul fabbisogno stimato.

B11) Accantonamenti pari a euro 712.015

B.11.a) Accantonamenti per rischi € 260.000

L'importo si riferisce per 250.000 agli accantonamenti relativi alla "autoassicurazione" e per 10.000 ad accantonamenti del personale dipendente in quiescenza.

B.11.d) Altri accantonamenti € 452.015

L'importo si riferisce per 362.015 agli accantonamenti relativi al rinnovo contrattuale del personale dipendente e per 90.000 ad accantonamenti relativi all'attività libero professionale.

C) Proventi e oneri finanziari

Gli interessi attivi previsti sono nulli poiché dall'entrata in vigore del c.d. decreto liberalizzazioni (art. 35, commi 8-13, del Dl n. 1/2012) e il passaggio al regime di tesoreria unica – art. 1, legge 720/1984 – al posto del regime di tesoreria mista – D.Lgs. n. 279/1997 – le disponibilità degli enti sono accentrate presso le contabilità speciali aperte in Banca d'Italia con la conseguente applicazione di tassi interesse attivi molto esigui.

Gli interessi passivi, pari a euro 26.000, sono composti dalla previsione degli oneri finanziari relativi ai mutui aziendali in essere.

E) Proventi e oneri straordinari

Non sono previsti ricavi e costi straordinari.

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio

Y1) IRAP pari a euro 6.011.739

Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente € 5.666.359

L'importo è determinato sulla base della vigente normativa in percentuale rispetto alla spesa del personale.

Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 55.380

L' importo è determinato sulla base della vigente normativa in percentuale rispetto alla spesa per personale fiscalmente assimilato al personale dipendente.

Y2) *IRES* pari a euro 81.000

L' importo è determinato in relazione all'attività istituzionale e alla proprietà di fabbricati ai sensi della vigente normativa fiscale.

Risultato previsto

Utile di esercizio pari a euro 24.000



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica Finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale** **2017**

Piano degli Investimenti

ALLEGATO 5

aggregato (1)	Impieghi										Fonti di finanziamento						note (18)
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione / Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2017 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)	totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	2015-1	Adeguamento antincendio CPI, elevatori, impianti elettrici	Ristrutturazione	Progettazione esecutiva	711.302,25	2.000.000,00	888.697,75		3.600.000,00	180.000,00	3.420.000,00					3.600.000,00	Int. 25 - Art. 20 legge n. 67/1988
	2015-2	Diagnostica per immagini e radiologia	Ristrutturazione	Progettazione esecutiva	53.324,98	765.459,40	2.148.390,15	1.632.825,47	4.600.000,00	230.000,00	4.370.000,00					4.600.000,00	Int. 27a - Art. 20 legge n. 67/1988
	2015-3	Medicina nucleare in continuità PET-TAC	Ristrutturazione	Progettazione definitiva	50.447,63	730.008,81	660.000,00	459.543,56	1.900.000,00	95.000,00	1.805.000,00					1.900.000,00	Int. 27b - Art. 20 legge n. 67/1988
	2015-4	Risanamento conservativo e messa in sicurezza facciate del complesso ospedaliero	Ristrutturazione	Progettazione esecutiva	1.236.833,60				1.236.833,60	61.841,68	1.174.991,92					1.236.833,60	Int. 27c - Art. 20 legge n. 67/1988
	2015-5	Lavori di ristrutturazione di alcuni servizi del presidio ospedaliero	Ristrutturazione	Progettazione definitiva	36.533,43	764.962,31	660.000,00	484.217,16	1.945.712,90	97.285,65	1.848.427,26					1.945.712,90	Int. 27d1 - Art. 20 legge n. 67/1988
	2015-6	Lavori di ristrutturazione di Anatomia patologica	Ristrutturazione	Progettazione definitiva	24.647,51	479.728,27	113.077,72		617.453,50	30.872,68	586.580,83					617.453,50	Int. 27d2 - Art. 20 legge n. 67/1988
	2015-7	Costruzione del bunker per nuovo acceleratore lineare	Ristrutturazione	Progettazione esecutiva	2.484.917,24	15.082,76			2.500.000,00	125.000,00	2.375.000,00					2.500.000,00	Int. 27e - Art. 20 legge n. 67/1988
	2015-10	Lavori complementari per la realizzazione di un impianto per la produzione e la distribuzione di acqua a servizio della S.C. di Nefrologia e Dialisi	Completamento	Progettazione esecutiva	237.174,56	180.420,08			417.594,64	406.395,46				11.199,18		417.594,64	DGRU n. 718/2011 - Prog. Reg.le Inv.
	2015-13	Adeguamento impianti elettrici	Ristrutturazione	Progettazione preliminare	102.967,68	1.200.000,00	1.200.000,00	1.247.032,32	3.750.000,00					3.750.000,00		3.750.000,00	DGRU n. 493/2015 - Rettifiche di contributi c/esercizio
	2016-02	Relamping edifici B-C-D-D1-E	Ristrutturazione	Progettazione esecutiva		289.950,81			289.950,81					289.950,81		289.950,81	DGRU 57/2016 - Rettifica di contributi c/esercizio
	2016-03	Ristrutturazione vari servizi/reparti	Ristrutturazione	Progettazione definitiva		1.510.049,19			1.510.049,19					1.510.049,19		1.510.049,19	DGRU 57/2016 - Rettifica di contributi c/esercizio
	2016-04	Ristrutturazione vari servizi/reparti	Ristrutturazione	Progettazione definitiva	943.228,42				943.228,42					943.228,42		943.228,42	DDG 395/2016 - Rettifica di contributi c/esercizio
	2016-06	Sistemazione area obitorio/Consolid. Colle Obito	Manutenzione	Studio di fattibilità		550.000,00			550.000,00	550.000,00						550.000,00	DGR 537/2015 - Piano opere sanità
	2016-07	Lavori endoscopia /ex milizia	Completamento	Studio di fattibilità		377.000,00			377.000,00	377.000,00						377.000,00	DGR 537/2015 - Piano opere sanità
	2016-08	Variante Nefrologia e Dialisi /Osmosi	Completamento	Progettazione esecutiva		169.439,81			169.439,81	169.439,81						169.439,81	DGR 537/2015 - Piano opere sanità
	2016-09	Fabbricati indisponibili con Fondo manutenzioni	Manutenzione	Studio di fattibilità	2.099.670,44	95.329,56			2.195.000,00					2.195.000,00		2.195.000,00	Fondo manutenzioni
	2016-10	COMPLETAM.IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE OSPEDALE	Ristrutturazione	Studio di fattibilità			2.745.000,00		2.745.000,00					2.745.000,00		2.745.000,00	Fondo manutenzioni
	2016-11	MANUT.IMP.ELEVATORI E MONTACARICHI	Manutenzione	Studio di fattibilità		460.000,00			460.000,00					460.000,00		460.000,00	Fondo manutenzioni
	2016-12	COMPLETAMENTO DEA	Nuova costruzione	Progettazione esecutiva		197.357,43			197.357,43	197.357,43						197.357,43	DDG 520/2003
	2016-13	ALP (DGR 269/2003)	Ristrutturazione	Progettazione esecutiva		230.679,50			230.679,50	230.679,50						230.679,50	DGRU 269/2003
2016-14	CARIT PADIGLIONE ONCOLOGIA	Nuova costruzione	Progettazione esecutiva		800.000,00			800.000,00					800.000,00		800.000,00	DDG 866/2016 - Contributo CARIT	
2017-01	Fabbricato sito in Terni, Via Malnati	Acquisto di immobili	Studio di fattibilità		8.200.000,00			8.200.000,00					8.200.000,00		8.200.000,00	Procedura di indebitamento	
	Totale				7.981.047,74	19.015.467,93	8.415.165,62	3.823.618,51	39.235.299,80	2.750.872,21	15.580.000,01	0,00	0,00	6.504.427,60	14.400.000,00	39.235.299,82	
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
		Totale				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	2016-01	Attrezzature sanitarie, mobili, arredi e altri beni (hardware, software)	Acquisto attrezzature		598.405,27	601.594,73			1.200.000,00					1.200.000,00		1.200.000,00	DGRU 57/2016 - Rettifica di contributi c/esercizio
	2016-05	Attrezzature sanitarie, mobili, arredi e altri beni (hardware, software)	Acquisto attrezzature		153.211,39	2.653.560,19			2.806.771,58					2.806.771,58		2.806.771,58	DDG 395/2016 - Rettifica di contributi c/esercizio
	2016-17	Arredi e altri beni	Acquisto attrezzature			10.719,18			10.719,18	10.719,18						10.719,18	DGR 537/2015 - Piano opere sanità
		Totale			751.616,66	3.265.874,10	0,00	0,00	4.017.490,76	10.719,18	0,00	0,00	0,00	4.006.771,58	0,00	4.017.490,76	
Altro									0,00							0,00	
	Totale				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE				8.732.664,40	22.281.342,03	8.415.165,62	3.823.618,51	43.252.790,56	2.761.591,39	15.580.000,01	0,00	0,00	10.511.199,18	14.400.000,00	43.252.790,58	

Riepilogo delle fonti:

Fonte di finanziamento	Importo
Int. 25 - Art. 20 legge n. 67/1988	3.600.000,00
Int. 27a - Art. 20 legge n. 67/1988	4.600.000,00
Int. 27b - Art. 20 legge n. 67/1988	1.900.000,00
Int. 27c - Art. 20 legge n. 67/1988	1.236.833,60
Int. 27d1 - Art. 20 legge n. 67/1988	1.945.712,90
Int. 27d2 - Art. 20 legge n. 67/1988	617.453,50
Int. 27e - Art. 20 legge n. 67/1988	2.500.000,00
DGRU n. 718/2011 - Prog. Reg.le Inv.	417.594,64
DGRU n. 493/2015 - Rettifiche di contributi c/esercizio	3.750.000,00
DGRU 57/2016 - Rettifica di contributi c/esercizio	3.000.000,00
DDG 395/2016 - Rettifica di contributi c/esercizio	3.750.000,00
DGR 537/2015 - Piano opere sanità	1.107.158,99
Fondo manutenzioni	5.400.000,00
DDG 520/2003	197.357,43
DGRU 269/2003	230.679,50
DDG 866/2016 - Contributo CARIT	800.000,00
Procedura di indebitamento	8.200.000,00
Totale	43.252.790,56



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017

ALLEGATO 6

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

SOMMARIO

PREMESSA.....	3
1. PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA SANTA MARIA DI TERNI	4
1.1 Storia, missione e valori.....	4
2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE.....	6
2.1 La politica sanitaria e la programmazione finanziaria nazionale.....	6
2.2 La politica sanitaria e la programmazione finanziaria regionale.....	6
2.3 D.G.R. n. 1298 del 14/11/2016 "indirizzi vincolanti alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017"	8
2.4 La programmazione aziendale.....	10
3. PREVISIONI ECONOMICHE.....	14
3.1 Premessa	14
3.2 Previsione ricavi.....	16
3.2.1 I contributi in conto esercizio.	16
3.2.2 L'attività di ricovero.....	16
3.3 Previsione Costi	17
3.5 La gestione finanziaria	19
3.6 Il risultato di esercizio previsto.....	19

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23.6.2011 n.118 contiene disposizioni che costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, volte a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse del SSN concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili dei bilanci.

Tali disposizioni sono volte a disciplinare le modalità di relazione e di consolidamento dei bilanci da parte dei predetti enti, nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi debbono attenersi.

L'articolo 25 del richiamato decreto stabilisce che il Bilancio preventivo economico annuale include:

1. il conto economico preventivo con allegato il conto economico di dettaglio, redatto secondo lo schema del CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013);
2. il piano dei flussi di cassa prospettici;
3. la nota illustrativa;
4. il piano degli investimenti;
5. e la relazione del Direttore Generale.

La funzione precipua di quest'ultimo documento è quella di evidenziare i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali. La presente relazione pertanto, in linea con quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011, partendo dalla presentazione dell'Azienda e dall'enunciazione dei suoi dati di attività, richiama gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali e aziendale per giungere alle relative conseguenti previsioni di ordine economico.

1. PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA SANTA MARIA DI TERNI

1.1 Storia, missione e valori

L'Azienda ai sensi dell'art. 3, comma 1 bis, D. Lgs. 502/92 è dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia imprenditoriale, amministrativa, contabile, tecnica, patrimoniale e gestionale ed è posta sotto la vigilanza della Regione medesima, quale ente strumentale dell'ente regionale, che mantiene funzioni di indirizzo tecnico, di promozione e di supporto.

L'Azienda è stata costituita con D.P.C.M. del 3 marzo 1994 ai sensi e per gli effetti del D.lgs. n° 502/1992.

L'Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni si caratterizza per la coesistenza di tre funzioni:

- l'alta specialità;
- la funzione di base;
- la ricerca e la didattica per la presenza del convenzionamento con l'Università.

Da tale mix funzionale deriva una azienda caratterizzata da funzioni ed organizzazione particolarmente complesse che si esplicano nei confronti di pazienti dell'area ternana e, in maniera molto significativa, dell'area regionale ed extraregionale. In più essa esercita, nei confronti degli ospedali dell'ASL Umbria n. 2, una funzione "HUB" (Atto Aziendale 2007 – P.S.R. 2009-2011 - DGR 970/2012), caratterizzata da una differenziazione e gerarchizzazione di funzioni nell'ambito di percorsi assistenziali complessi.

Nella realizzazione della funzione di alta specialità questa Azienda di Terni ha negli anni intrapreso azioni di integrazione con l'Azienda Ospedaliera di Perugia ed ha consolidato il rapporto convenzionale con la Facoltà di Medicina e Chirurgia della Università degli Studi di Perugia.

In tali contesti la strategia dell'Azienda si è orientata negli anni trascorsi verso una progressiva più intensa qualificazione della offerta clinico-assistenziale attraverso il potenziamento dei livelli di specializzazione dei servizi e allargando la gamma delle tipologie di servizio.

1.2 Bacino d'utenza

Il bacino di utenza di riferimento dell'Azienda Ospedaliera di Terni riguarda in particolare i residenti nel distretto di Terni, per i quali l'Ospedale "Santa Maria" rappresenta la struttura nosocomiale cui ricorrere sia per le prestazioni di bassa e media specialità, sia per quelle di elevata complessità.

Costituisce inoltre struttura di riferimento anche per i residenti nel distretto di Narni-Amelia, soprattutto per le prestazioni che non vengono erogate nel locale presidio ospedaliero.

Rispetto all'attrazione nei riguardi dei residenti in altre regioni, notevole è il numero dei pazienti provenienti dalle province di Rieti e Viterbo, che rappresentano circa l'80% del totale dell'utenza extraregionale.

In sintesi, per quanto riguarda l'attività di ricovero in base ai dati riferiti ai primi 9 mesi 2016, la ripartizione percentuale dei dimessi secondo la residenza è la seguente:

- ASL Umbria 2:	75,6 %
- ASL Umbria 1:	3,7 %
- Lazio:	18,3 %
- Altre regioni:	1,9 %
- Estero:	0,5 %

1.3 Dati di attività

Il volume finanziario di attività previsto per l'anno 2017, in base ai vigenti tariffari regionali, può essere scomposto secondo la ripartizione di seguito riportata:

- Attività di ricovero alta specialità (residenti in Umbria) :	20,8 mln di €
- Attività di ricovero medio-bassa specialità (residenti in Umbria):	55,3 mln di €
- Attività specialistica ambulatoriale (residenti in Umbria):	21,0 mln di €
- Attività di ricovero (residenti altre regioni) :	20,6 mln di €
- Attività specialistica ambulatoriale (residenti altre regioni):	2,9 mln di €

Si ricorda che i volumi finanziari erogati in favore di pazienti umbri sono soggetti alle regole della programmazione regionale riguardante il riparto del Fondo Sanitario Regionale, che fissa delle soglie oltre le quali l'attività non viene remunerata.

La previsione dei volumi di attività 2017 è stata calcolata ipotizzando l'invariabilità dei volumi rispetto all'anno 2016, per cui i dati sopra riportati coincidono con le attuali previsioni dei ricavi elaborate per il 2016.

L'andamento dell'attività nell'anno 2016 rispetto all'anno precedente (stime primi 9 mesi 2016) evidenzia un incremento delle prestazioni di ricovero erogate a pazienti residenti in altre regioni pari al 2,0% e una diminuzione dei volumi di attività di alta specialità per residenti in Umbria del 2,9%.

Il volume complessivo dell'attività di medio-bassa specialità per pazienti umbri è in lieve diminuzione (-0,3%).

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

2.1 La politica sanitaria e la programmazione finanziaria nazionale

L'Intesa Stato-Regioni del 11 febbraio 2016, relativa all'attuazione della Legge di Stabilità 2016, ha definito il contributo alla finanza pubblica da parte delle Regioni e delle Province Autonome e rideterminato il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2017 in 113.063 milioni di euro, fatte salve eventuali modifiche che si rendessero necessarie in relazione al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica ed eventuali variazioni del quadro macroeconomico che matureranno con la conclusione dell'iter di approvazione del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2017 e per il triennio 2017-2019.

In un quadro finanziario delle risorse del SSR al momento incerto, considerato che non risultano ancora noti i criteri di riparto, la Regione Umbria ha comunque avviato la pianificazione sanitaria regionale dell'anno 2017, per rispondere all'esigenza di fornire alle direzioni aziendali le indicazioni ed i riferimenti necessari per assicurare il governo delle risorse disponibili prevedendo per le aziende sanitarie ed ospedaliere regionali un prudenziale livello di finanziamento basato sull'andamento dell'anno in corso stante la possibilità, come in passato, di assegnare eventuali risorse con successivi provvedimenti.

2.2 La politica sanitaria e la programmazione finanziaria regionale

Già nel corso del 2012 è stato messo a punto un sistema di "riordino" che ha avuto forma nella legge regionale n. 18 del 12 novembre 2012, recante "Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale" con cui è stato disciplinato il complesso delle funzioni, delle attività e delle strutture che – in coerenza con quanto previsto dall'art. 32 della costituzione e con i principi contenuti nel D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i. ed in attuazione dell'art. 13 dello Statuto Regionale – sono volte a garantire la tutela della salute come diritto fondamentale della personale e della comunità. In particolare, detto "riordino" ha previsto, oltre che una riduzione delle ASL da quattro a due e la conferma delle due Aziende Ospedaliere di Terni e Perugia, l'applicazione nel S.S.R. del decreto legislativo n. 517/1999 recante "Disciplina dei rapporti tra servizio sanitario nazionale ed università, a norma dell'articolo 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419". Tale integrazione comporta la costituzione di due aziende ospedaliero-universitarie a Terni e Perugia, previa "conversione" delle attuali aziende ospedaliere.

Nei primi mesi dell'anno 2015 inoltre il Consiglio della Regione Umbria con lo scopo di riunire le disposizioni di legge regionali in materia di Sanità e Servizi sociali ha approvato la legge regionale del 9 aprile 2015, n. 11 con oggetto "Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali".

Per quanto riguarda più specificatamente il fabbisogno 2017, con delibera n. 1298 del 14 novembre 2016, la Giunta della Regione Umbria ha emanato gli "Indirizzi vincolanti alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2017" precisando che l'atto è adottato sulla base dell'andamento dell'anno in corso, considerato il quadro di indeterminatezza dello scenario economico-finanziario e delle risorse disponibili a livello regionale "... stante l'esigenza di fornire alle Direzioni aziendali le indicazioni ed i riferimenti necessari per assicurare il governo delle risorse disponibili".

In linea di continuità con quanto già disposto per l'anno 2016, anche per l'esercizio 2017 sono individuati e richiamati, preliminarmente, i principali vincoli e misure che le Aziende dovranno attuare a supporto degli obiettivi di contenimento e razionalizzazione della spesa:

- L'art. 5, comma 5, del Decreto Legge n. 159/2007 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 222/2007, in ordine ai tetti della spesa farmaceutica;
- L'art. 12 del Patto per la Salute 2010-2012 che prevede la riduzione del numero delle strutture complesse e semplici, nonché delle posizioni organizzative e dei coordinamenti con conseguente rideterminazione dei fondi della contrattazione integrativa; a tal fine si richiama quanto stabilito con D.G.R. n. 1777/2012 e con D.G.R. n. 1084/2015;
- L'art. 22 del Patto per la Salute 2014-2016 in materia di contenimento delle spese di personale;
- L'art. 5, comma 8, della Legge n. 135/2012 che prevede il divieto di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi della mancata fruizione delle ferie da parte del personale dipendente.
- L'art. 15 della Legge n. 135/2012 che prevede Disposizioni urgenti per l'equilibrio del settore sanitario e misure di governo della spesa farmaceutica;
- L'art. 15, comma 13, lettere a), b), d), d)-bis ed e) della Legge n. 135/2012, come modificato dalla Legge di Stabilità 2013, che prevede misure di razionalizzazione al fine di conseguire una riduzione della spesa per acquisto di beni e servizi.
- L'art. 15, comma 13, della Legge n. 135/2012 il quale prevede che il tetto di spesa per l'acquisto di dispositivi medici, di cui all'articolo 17, comma 2, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, è rideterminato, a decorrere dal 2014, al valore del 4,4 per cento;
- L'art. 15, comma 14, della Legge n. 135/2012 che prevede l'applicazione ai contratti e agli accordi per l'acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera di una riduzione dell'importo e dei corrispondenti volumi di acquisto in misura percentuale fissa tale da ridurre la spesa complessiva annua, rispetto alla spesa consuntivata per l'anno 2011, del 2% a decorrere dall'anno 2014.
- L'art. 15, comma 21, della stessa Legge n. 135/2012, come da ultimo modificato dall'art. 1 comma 584 della Legge 190/2014 che per gli anni dal 2013 al 2020 conferma il limite già contemplato dall'art. 1, commi 71 e 72, della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria 2010) di riduzione della spesa del personale dell'1,4% rispetto al corrispondente ammontare dell'anno 2004.
- La Legge 6 agosto 2015, n. 125 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali. " (artt. 9 e seguenti) e la Deliberazione di G.R. n. 1084 del 22.09.2015 recante "Efficientamento della spesa sanitaria - Misure di indirizzo alle Aziende sanitarie regionali circa l'applicazione dell'art. 9 e ss. della L. 6 agosto 2015, n. 125.

Inoltre, visto e considerato il flusso di attività extra-regionale passiva con particolare attenzione a quelle prestazioni con più elevato indice di erogazione da parte di altre regioni, è obiettivo della Giunta regionale contenere tale spesa riducendo i relativi tetti di mobilità passiva delle aziende sanitarie regionali incrementando i volumi finanziari massimi delle strutture private in particolare i DRG chirurgici di alta complessità ortopedica coerentemente con quanto approvato dalla Commissione Salute del 9 novembre 2016.

Sono altresì richiamati tutti gli adempimenti previsti dalla normativa nazionale e regionale.

2.3 D.G.R. n. 1298 del 14/11/2016 “indirizzi vincolanti alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l’esercizio 2017”

Con nota regionale n. 237048 del 15/11/2016 sono stati anticipati ai Direttori generali delle aziende sanitarie ed ospedaliere gli indirizzi per la predisposizione del bilancio preventivo economico annuale 2017, successivamente con nota regionale n. 238462 del 17/11/2016 è stata trasmessa la relativa delibera di Giunta sopra indicata che individua gli indirizzi per la predisposizione del bilancio preventivo. L’atto prevede che:

1) di destinare al finanziamento delle Aziende Sanitarie della Regione Umbria, per l’anno 2017, le risorse rappresentate nell’allegata Tabella n. 1 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2) di autorizzare le Aziende Sanitarie ad iscrivere nel Conto Economico del Bilancio di previsione 2017, all’aggregato "Valore della Produzione" — Conto A.1.a) "Contributi c/esercizio — da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale", gli importi riportati nella sopra citata Tabella n. 1;

3) di individuare e richiamare per l’anno 2017, quali ulteriori strumenti utili sia alla programmazione aziendale che alla predisposizione dei bilanci, i seguenti primi indirizzi e vincoli, in attesa di perfezionare linee definitive per il riparto dei fondi non appena verrà determinato lo scenario nazionale di riferimento:

a. per gli accordi di mobilità intra-regionale, vengono fissati i tetti riportati nell’allegata Tabella n. 2 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

b. per i volumi finanziari massimi delle strutture private, vengono fissati i tetti riportati nell’allegata Tabella n. 3 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento. Tali volumi hanno l’obiettivo di ridurre la mobilità passiva extra-regionale con particolare riferimento ai DRG chirurgici di alta complessità ortopedica, coerentemente con quanto approvato dalla Commissione Salute in data 9.11.2016;

c. di demandare alla Direzione regionale "Salute, Welfare, Organizzazione e Risorse umane" l’emanazione di linee guida in conformità all’Accordo Interregionale per la compensazione della mobilità sanitaria approvato dalla Commissione Salute volte a favorire il raggiungimento degli obiettivi di cui al presente atto e l’aumento dell’appropriatezza dei ricoveri;

d. per la spesa farmaceutica (ospedaliera e territoriale), nelle more dell’approvazione della Legge di Bilancio dello Stato per l’esercizio finanziario 2017, vengono confermati i limiti di spesa dell’anno in corso di cui alla DGR n. 1132/2016;

e. per i costi del personale dipendente e convenzionato si richiamano le vigenti disposizioni e le previste limitazioni alla crescita dei trattamenti economici;

f. per la spesa relativa ai dispositivi medici si richiamano le disposizioni ai tetti previsti dalla normativa nazionale vigente;

g. per il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. ‘File F’ extra Global Budget) a carico dell’Azienda di residenza del paziente, si richiama quanto previsto con DGR n. 1132/2016;

h. per la spesa relativa all’acquisto di beni e servizi si rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e a quanto riportato nel documento Allegato n. 1 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

i. per i costi di produzione viene richiamato il limite previsto dalla normativa vigente, essendo soggetti, al netto dei costi del personale, al vincolo di crescita del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004. L'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio;

4) di stabilire che l'equilibrio economico-finanziario costituisca obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie per le quali, ai sensi dell'art. 52, comma 4, lettera d) della Legge n. 289/2002, il mancato raggiungimento costituisce causa di decadenza automatica dell'incarico di Direttore Generale;

5) di definire che la verifica dell'andamento della gestione aziendale, rispetto all'obiettivo economico finanziario assegnato, debba essere ordinariamente effettuata con cadenza trimestrale, salvo eventuali verifiche straordinarie promosse dalla Direzione regionale "Salute, Welfare. Organizzazione e Risorse umane";

6) di impegnare le Direzioni aziendali al rispetto dell'equilibrio economico-finanziario sia in fase di rendicontazione trimestrale che in sede di consuntivo;

7) di limitare la possibilità per ciascuna Azienda di effettuare investimenti con contributi in conto esercizio esclusivamente al caso in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione;

8) di disporre che le Aziende Sanitarie procedano alla redazione del Piano Investimenti secondo quanto previsto dalla DGR n. 1383/2014, individuando, quali obiettivi che il Piano deve perseguire, le seguenti priorità:

- Prosieguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali;
- Completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione;

precisando, con riferimento al primo punto, che si debba intervenire in ordine alla sicurezza delle strutture, con particolare riferimento agli interventi di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica, coordinando, per quanto possibile, gli interventi tra loro;

La tabella che si rappresenta di seguito è la tabella n. 1 della DGRU 1298/2016 che mostra il confronto delle risorse assegnate alle aziende sanitarie ed ospedaliere per l'esercizio 2017 e per l'esercizio 2016 sulla base di quanto previsto con la DGRU 1250/2015.

Disponibilità finanziarie - anno 2017

AZIENDE SANITARIE	DGRU 1298/2016 Indirizzi BPEA 2017	Finanziamento anno 2016 DGR 1250/2015	DIFFERENZA	%
	A	D	E = A -D	
Azienda U.S.L. Umbria 1	793.782.059	785.172.444	8.609.615	1,10%
Azienda U.S.L. Umbria 2	656.970.250	658.079.865	-1.109.615	-0,17%
TOTALE Az. U.S.L.	1.450.752.309	1.443.252.309	7.500.000	0,52%
Az. Ospedaliera PERUGIA	63.496.911	66.496.911	-3.000.000	-4,51%
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	45.227.014	0	0,00%
TOTALE Az. OSPEDALIERE	108.723.925	111.723.925	-3.000.000	-2,69%
TOTALE REGIONE	1.559.476.234	1.554.976.234	4.500.000	0,29%

Nel corso dell'esercizio corrente, per effetto della DGRU 1131/2016, sono state assegnati all'azienda allo stesso titolo ulteriori 700 mila euro per complessivi 45.927.014 euro (+1,5%).

Anche nella tabella n. 2 della DGRU 1298/2016 la mobilità intra-regionale assegnata all'azienda è rappresentata costante rispetto all'esercizio corrente:

TABELLA n. 2		MOBILITA' INTRAREGIONALE 2017				
Azienda di residenza						
Aziende addebitanti	ASL 201	ASL 202	Totale	Saldo 2016 DGRU 1131/2016	Differenza	%
Azienda USL Umbria 1		4.904.682	4.904.682	4.904.682	0	0,00%
Azienda USL Umbria 2	15.931.549		15.931.549	15.931.549	0	0,00%
Azienda Ospedaliera di Perugia	172.797.528	18.713.949	191.511.477	191.511.477	0	0,00%
Azienda Ospedaliera di Terni	6.201.251	97.893.148	104.094.399	104.094.399	0	0,00%
Case di Cura private	16.640.197	4.202.040	20.842.237	14.542.237	6.300.000	43,32%
Totale	211.570.525	125.713.819	337.284.344	330.984.344	6.300.000	1,90%

Tuttavia da un esatto confronto con le effettive risorse assegnate negli indirizzi adottati per il bilancio di previsione 2016 si evidenzia un incremento di 300 mila euro (+0,3%).

TABELLA n. 2		MOBILITA' INTRAREGIONALE 2017				
Azienda di residenza						
Aziende addebitanti	ASL 201	ASL 202	Totale	Saldo 2016 DGRU 1250/2015	Differenza	%
Azienda USL Umbria 1		4.904.682	4.904.682	4.904.682	0	0,00%
Azienda USL Umbria 2	15.931.549		15.931.549	15.931.549	0	0,00%
Azienda Ospedaliera di Perugia	172.797.528	18.713.949	191.511.477	191.511.477	0	0,00%
Azienda Ospedaliera di Terni	6.201.251	97.893.148	104.094.399	103.794.399	300.000	0,29%
Case di Cura private	11.779.909	2.762.328	14.542.237	14.542.237	0	0,00%
Totale	206.710.237	124.274.107	330.984.344	330.684.344	300.000	0,09%

2.4 La programmazione aziendale

Gli indirizzi derivanti dalle descritte politiche inducono la Direzione dell'azienda a continuare ad orientare le strategie assistenziali in linea con quelle regionali e ad adottare azioni di forte governo dei fattori produttivi quantificandone preventivamente le necessità in funzione della produzione assistenziale.

La programmazione aziendale a base economica si avvale principalmente di tre strumenti, tra loro correlati: il Bilancio Economico Preventivo Annuale, il Piano degli Investimenti e il Processo di Budget.

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2017 è stata effettuata, prendendo come riferimento la, già citata, Delibera di Giunta della Regione Umbria n. 1298 del 14/11/2016.

Per quanto riguarda le risorse finanziarie a disposizione del Servizio Sanitario per l'anno 2016, le stesse sono state determinate in base alle tabelle n. 1 e 2 della delibera.

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

I proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

I contributi in c/esercizio sono stati imputati per competenza tenendo conto delle delibere di attribuzione emesse dall'Ente erogatore (Regione).

I costi previsti per l'esercizio 2017 risultano iscritti in bilancio sulla base del vigente piano dei conti regionale e riepilogati secondo lo schema di conto economico allegato al D. Lgs. 118/2011.

Al bilancio preventivo economico per l'anno 2017 è inoltre allegato il piano degli investimenti riferito al triennio basato sulle seguenti considerazioni:

- è strutturato in relazione ad una valenza temporale triennale con base l'esercizio di previsione secondo lo schema previsto dalla DGR 1383/2014;
- rappresenta il programma degli interventi di manutenzione straordinaria dei fabbricati e degli acquisti di beni, materiali ed immateriali, con funzionalità pluriennale;
- è ipotizzato a concorrenza delle fonti di finanziamento pluriennali disponibili costituite da:
 - i contributi in conto investimenti assegnati con provvedimento di Giunta regionale n. 537/2015;
 - le risorse assegnate dalla III fase del Programma di finanziamento previsto dall'art. 20 della legge 67/88;
 - risorse proprie accantonate ai sensi dell'art. 29, co. 1, lett. b) del D.Lgs. 118/2011 in vigore dal 1/1/2012 e della casistica applicativa (DM 17/09/2012 GURI n. 238/2012) relativa all'acquisto di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio in cui è prevista la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio.

La Direzione dell'Azienda intende continuare a sviluppare l'azione di governo dei costi mediante lo strumento del processo di budget. Dal punto di vista del controllo dei costi è attivo il monitoraggio mensile dei consumi dei beni sanitari (farmaci e presidi) secondo il reparto o il centro di costo; anche in tal caso il sistema è in grado di elaborare previsioni rispetto al livello di spesa annuale.

La realizzazione ed il completamento del sistema di budget così descritto è in funzione della declinazione degli obiettivi e dei progetti che la Direzione dell'Azienda Ospedaliera di Terni importa dalla programmazione nazionale e, in particolare, regionale, che poi vengono negoziati con i Dirigenti delle strutture aziendali e, di conseguenza, assegnati a tutti i dipendenti in modo da creare una condivisione generale e una responsabilizzazione effettiva del personale.

Di seguito sono enunciati gli obiettivi macro da assegnare nel 2017, con una specificazione dei principali indicatori e delle azioni maggiormente di rilievo da porre in essere.

- Consolidamento dei livelli di attività extra regionali;
- Conferma dei livelli di attività di elevata complessità anche in attuazione di accordi contrattuali interaziendali finalizzati al contenimento della mobilità passiva;
- Conseguimento degli obiettivi assegnati al Direttore Generale compresi tra gli indicatori MES;
- Conseguimento degli obiettivi del Piano Nazionale Esiti individuati nell'allegato B del D.M. Salute 21/6/2015;

- Attivazione di percorsi predefiniti dei pazienti ospedalieri secondo la tipologia e l'intensità delle cure
- Processi per lo sviluppo della sicurezza in ospedale;
- Informatizzazione dei processi clinici;
- Miglioramento della gestione dei processi assistenziali;
- Sviluppo e Integrazione con il territorio;
- Ottimizzazione del consumo dei beni sanitari;
- Integrazione con l'Università;
- Obiettivi specifici di struttura / disciplina.

Tra gli obiettivi assegnati dalla Regione al Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di Terni ricavati da quelli proposti dal MES figurano la percentuale di colecistectomie laparoscopiche in Day Surgery e Ricovero ordinario 0-1 giorno, la percentuale di ricoveri in Day Surgery, la percentuale di parti con taglio cesareo, la percentuale di episiotomie, la percentuale dei parti operativi, la percentuale di abbandoni dal Pronto Soccorso e la percentuale di dimissioni volontarie.

La Direzione Generale ha posto al centro della programmazione dell'attività sanitaria la realizzazione di sei progetti / percorsi relativi alla chirurgia programmata, alla chirurgia d'emergenza, all'area medica di bassa e alta intensità, al percorso gravidanza - parto e alla gestione dei pazienti non ricoverati.

Tramite la Struttura di Gestione del Rischio Clinico sono poi implementate una serie di azioni indirizzate all'attivazione di processi per lo sviluppo della sicurezza in ospedale.

Per quanto riguarda l'informatizzazione dei processi clinici, nell'anno 2016 che si sta concludendo sono state realizzate una serie di attività ricomprese all'interno di un progetto triennale mirato alla gestione informatizzata dei percorsi ospedalieri tramite l'identificazione digitale del paziente attraverso l'utilizzo del braccialetto bar-code. Nell'anno 2017 è in programma la prosecuzione del progetto, oltre, tra le altre cose, alla implementazione di un centralino VOIP che consentirà all'Azienda Ospedaliera anche in questo settore di mantenersi al passo con l'attuale sviluppo delle tecnologie.

Il macro-obiettivo riferito al miglioramento della gestione dei processi assistenziali è rivolto in particolare allo sviluppo delle attività di elevata complessità, al monitoraggio dell'appropriatezza dei ricoveri e della degenza, alla riduzione del numero dei ricoveri in regime diurno al fine di ridurre il tasso di ospedalizzazione.

Relativamente all'integrazione con il territorio sono posti una serie di obiettivi riguardanti la dispensazione diretta dei farmaci, la corretta prescrizione dei farmaci ai pazienti in dimissione e la razionalizzazione del percorso riabilitativo.

L'ottimizzazione del consumo dei beni sanitari è perseguita attraverso il miglioramento del sistema di gestione delle scorte e l'utilizzo della prescrizione e della somministrazione delle terapie coadiuvato dal sistema informatico in modo da incrementare i livelli di sicurezza per il paziente.

Rispetto infine all'integrazione con l'Università, la costituzione dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria, ai sensi della L. 517/99, modificherà il rapporto convenzionale attivo da oltre 30 anni, inaugurando una fase totalmente nuova nella storia dell'Ospedale di Terni. Per effetto della nuova figura giuridica si modificheranno non solo i rapporti istituzionali, ma da essa discenderanno nuovi rapporti funzionali e diverse regole di programmazione. Se, infatti, sul versante universitario l'assistenza assumerà valore di per sé e non quale mera appendice dei parametri legati al numero

degli iscritti ai corsi, sul versante ospedaliero l'attività di ricerca e didattica dovrà divenire parte integrante delle competenze del medico e del restante personale.

La programmazione delle attività della nuova Azienda sarà quindi funzionale alla realizzazione degli obiettivi di salute della popolazione in un contesto in cui la ricerca e la didattica saranno fortemente interconnessi con le attività assistenziali. In tal senso è da prevedere un forte impulso alla ricerca clinica in campo farmacologico e tecnologico. La coesistenza, nell'area ternana, di importanti realtà industriali potrebbe fornire ulteriori stimoli ed occasioni allo sviluppo della ricerca in campo biotecnologico. Infine, esperienze di ricerca già consolidate potrebbero trovare ulteriori occasioni di sviluppo.

3. PREVISIONI ECONOMICHE

3.1 Premessa

Dal punto di vista aziendale, nelle tabelle che seguono si offre un confronto del bilancio preventivo economico 2017 con il preventivo dell'esercizio 2016 (delibera n. 908/2015) e con il bilancio di esercizio 2015 (delibera n. 395/2016).

Voce CE	Descrizione	Prev.vo 2017	Prev.vo 2016	Differenza	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	189.393.466	188.074.706	1.318.760	0,70%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	183.250.727	181.963.379	1.287.348	0,71%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		6.142.739	6.111.327	31.412	0,51%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-26.000	-31.752	5.752	-18,12%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		6.116.739	6.079.575	37.164	0,61%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.092.739	6.043.775	48.964	0,81%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		24.000	35.800	-11.800	-32,96%

Il confronto con il preventivo 2016 da evidenza della crescita di risorse disponibili a cui corrisponde una correlata crescita anche dei consumi; anche la gestione finanziaria risulta stabile.

Voce CE	Descrizione	Prev.vo 2017	Bilancio 2015	Differenza	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	189.393.466	186.239.646	3.153.820	1,69%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	183.250.727	181.229.731	2.020.996	1,12%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		6.142.739	5.009.915	1.132.824	22,61%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-26.000	-45.230	19.230	-42,52%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		1.020.025	-1020025	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		6.116.739	5.984.710	132.029	2,21%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.092.739	5.961.479	131.260	2,20%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		24.000	23.231	769	3,31%

Il confronto con il bilancio di esercizio 2015 mette in evidenza una crescita lievemente superiore dei ricavi caratteristici rispetto ai costi caratteristici.

L'incremento del valore della produzione pari a 3,154 mln di euro (+1,7%) è dovuto principalmente a:

- la voce A2 relativa alle rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti nel 2015 è pari a -7,3 mln di euro;
- la voce A5 relativa ai proventi costituiti da concorsi, recuperi e rimborsi nel 2015 è pari a 3,8 mln di euro.

L'incremento del costo della produzione pari a 2 mln di euro (+1,1%) è dovuto principalmente a:

- beni sanitari +852 mila euro circa (+1,8%);
- servizi sanitari -281 mila euro circa (-4,2%);
- manutenzioni +370 mila euro circa (+5,4%);
- godimento beni di terzi -1,5 mln di euro circa (-59%);
- costo del personale +2 mln di euro circa (+2,4%);
- oneri diversi di gestione +200 mila euro circa (+29%);
- ammortamenti +367 mila euro circa (+10%);
- svalutazione crediti -235 mila euro circa;
- variazione delle rimanenze -1,3 mln euro circa;
- accantonamenti -1,2 mln euro circa (-62%).

La gestione finanziaria presenta una variazione positiva pari a +19 mila euro circa (+1,1%) per effetto della diminuzione dei costi di interessi per mutui da 45 mila nell'esercizio 2015 a 26 mila nell'esercizio in previsione.

La gestione straordinaria presenta una variazione negativa pari a -1 mln di euro circa (-1%) dovuta al fatto che nel corso dell'esercizio 2015 sono stati rilevati proventi straordinari pari a 1,5 mln di euro e oneri straordinari pari a 452 mila mentre la previsione presenta valori nulli.

La voce delle imposte presenta un incremento pari a 131 mila euro circa (+2,2%).

3.2 Previsione ricavi

3.2.1 I contributi in conto esercizio.

Come anticipato nei paragrafi precedenti, il finanziamento relativo all'attività a mandato, attribuito all'azienda per il 2017, è pari 45.227.014 euro.

3.2.2 L'attività di ricovero.

Facendo riferimento al periodo 2011-2016, l'Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni ha continuato a perseguire i fini istituzionali relativi alla funzione precipua di Azienda Ospedaliera di Alta Specialità a rilievo nazionale. In tal senso le funzioni di Alta Specialità hanno goduto di una costante e attiva attenzione e hanno costituito una quota reale di finanziamento ed il segno del grado di realizzazione della missione aziendale.

La tabella di seguito riportata evidenzia i dati di attività nei cinque anni di riferimento, specificando che per il 2016 si tratta di dati previsti.

Descrizione	2011	2012	2013	2014	2015	2016
n. ricoveri ordinari	24.561	23.579	24.790	25.580	26.034	25.136
n. ricoveri D.H.	6.570	5.762	5.505	3.756	3.164	3.528
n. ricoveri totali	31.131	29.341	30.295	29.336	29.198	28.664

Da essa si rileva che, in coerenza con le indicazioni programmatiche regionali, il numero totale dei ricoveri è andato incontro, nel corso del periodo considerato, ad un contenimento pari a circa l'8%, equivalente in valore assoluto a oltre 2.500 unità, tutte concentrate nell'attività in regime diurno, in particolare in quella di Day Hospital.

Medio-Bassa Specialità

Nel corso del 2016 si è assistito ad una riduzione complessiva del numero di ricoveri di medio-bassa specialità. Da una parte si è avuta una marcata diminuzione del numero dei ricoveri ordinari (circa 900), dovuta in particolare ad una attenzione maggiore nei riguardi dei ricoveri programmati di una giornata che sono stati correttamente codificati come diurni, al contrario degli anni precedenti. Dall'altra i dati stanno a dimostrare l'ulteriore percorso di trasferimento di parte delle attività prima erogate in regime diurno nel regime ambulatoriale. Da sottolineare il quasi dimezzamento nell'arco dei cinque anni dell'attività diurna cui è corrisposto un notevole incremento delle attività specialistiche ambulatoriali.

Alta Specialità

Come già rilevato, le attività di alta specialità per pazienti residenti in Umbria hanno subito un lieve decremento, pari al 2,9%, compensato dal punto di vista economico-finanziario dall'incremento dell'attività extraregionale.

Quanto detto porta a credere che il volume dell'attività complessiva espresso negli ultimi tre anni rappresenti una soglia difficilmente oltrepassabile con le risorse di personale, posti letto, sedute operatorie al momento disponibili.

Per l'anno 2017 si prevede una ulteriore implementazione del percorso per la chirurgia programmata attraverso una gestione informatizzata delle varie fasi, dalla prima visita da parte dello specialista, alla visita anestesiologicala, alla conclusione dell'intervento chirurgico; in più il sistema informatico offre la possibilità, una volta portato a piena realizzazione, di attribuire ad ogni singolo

intervento i costi di sala operatoria che attualmente rimangono indistinti o vengono attribuiti alla struttura di ricovero del paziente.

Con riferimento alle attività operatorie è da prevedere una implementazione delle attività di chirurgia laparoscopica con estensione a specialità, come la Ginecologia, nelle quali è attualmente presente in maniera limitata.

Extraregionale

Tale argomento viene trattato separatamente in ragione del fatto che rappresenta un indice riconoscibile di attrattività dell'Azienda ed una voce di bilancio attiva di rilievo per l'Azienda Ospedaliera e la Regione Umbria.

Nella voce sono ricomprese attività di ricovero, sia di medio-bassa specialità che di elevata complessità, unitamente alle attività ambulatoriali.

E' degno di rilievo il fatto che nell'anno 2016 l'attività extraregionale di ricovero è stata contraddistinta da un aumento pari al 2,0%, continuando un importante trend positivo iniziato negli anni precedenti.

3.3 Previsione Costi

Per quanto riguarda l'obiettivo di contenimento dei costi di produzione, al netto della spesa del personale, come previsto dalla vigente normativa, si da atto che l'azienda presentando l'equilibrio economico di bilancio si avvale della facoltà di ritenersi comunque adempiente rispetto allo specifico obiettivo.

In generale va comunque evidenziato che è in corso già dal 2013 una generale strategia di governo dei costi di produzione, anche mediante le azioni per la definizione di un completo processo di budgeting. Anche per l'anno 2017 si prevede di adottare mediante la negoziazione degli obiettivi con i responsabili apicali di attività e di spesa idonee misure per rafforzare gli strumenti di governo dei costi come per l'anno in corso.

Di seguito si specificano, distinte per macro costi di produzione, le argomentazioni relative alle voci di spesa che presentano incrementi rispetto alla previsione dell'esercizio precedente.

Voce B1 - Acquisti di beni

La voce accoglie la previsione per l'acquisto di beni di consumo sanitari e non sanitari. Si ricorda che il bilancio economico preventivo 2017 è ipotizzato a scorte costanti pertanto gli acquisti coincidono con i costi di cui si commentano le voci più significative. La voce segna un +2% dovuto alla componente relativa ai beni sanitari.

Spesa per farmaci e presidi

Come disposto dagli indirizzi vincolanti regionali per la predisposizione del bilancio di previsione la spesa farmaceutica è stata prevista inferiore al tetto indicato di 8.378.634 euro al netto del File F. Nella tabella che segue si evidenzia il risultato.

Voce CE		Descrizione	Prev.vo 2017	Prev.vo 2016	Differenza	%
BA0030	A	Totale spesa farmaceutica	21.184.510	19.933.371	1.251.139	6,28%
		Voci in riduzione:				
BA0040		Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.462.554	1.616.035	-153.480	-0,095
BA0040		Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	2.064.783	1.849.035	215.747	11,67%
BA0040		Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	10.199.294	8.210.363	1.988.931	0,2422
	B	Totale voci in riduzione	13.726.631	11.675.434	2.051.197	17,57%
	C = A-B	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	7.457.879	8.257.938	-800.058	-9,69%
	D	Obiettivo regionale:				
		anno 2017 DGR 1298/2016	8.378.634	8.378.634	0	0,00%
		anno 2016 DGR 1250/2015				
	E	Margine entro l'obiettivo	920.755	120.697	800.058	662,87%

La spesa del personale

I costi previsti del personale dipendente e convenzionato sono stati determinati sulla base della proiezione di spesa 2016 sul 2017 comprensiva del turn-over programmato. Come disposto dalla DGRU n. 1366/2015 si rappresenta nella tabella che segue la spesa del personale prevista per l'esercizio 2017.

	VOCI DI SPESA	Previsione 2017
1	Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo indeterminato	61.724.406
2	Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo determinato	4.510.988
3	Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo indeterminato	17.541.463
4	Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo determinato	1.418.023
5	IRAP personale a tempo indeterminato	5.091.501
6	IRAP personale a tempo determinato	390.098
7	Compensi corrisposti in virtù di rapporti di lavoro flessibili al netto oneri riflessi a carico dell'azienda	15.000
8	Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a rapporto di lavoro flessibile	-
9	IRAP rapporti flessibili	-
10	Spese per acquisto da parte dell'azienda di prestazioni libero-professionali (ex articolo 55 comma 2 CCNL 8.6.2000)	645.200
11	Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori conseguenti all'acquisto di prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000	28.560
12	IRAP su acquisto prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000	54.842
13	Spese per assegni familiari, buoni pasto	194.120
14	Spese per prestazioni rese da personale di altri enti mediante convenzione tra gli enti	223.000
	TOTALE	91.837.201
	IMPORTI DA PORTARE IN DETRAZIONE DAL TOTALE	
15	Spese per personale appartenente alle categorie protette (spesa	2.522.278

	effettivamente sostenuta nell'anno di riferimento)	
16	Spese sostenute per il proprio personale comandato presso altre amministrazioni e per il quale è previsto il rimborso	-
17	Spese per personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati che non comportano alcun aggravio per il bilancio dell'ente	-
18	Spese per il personale direttamente connessi all'attività elettorale	3.513
19	Spese per la formazione e per le missioni (costo operatori formati, indennità, rimborsi, etc.)	8.960
20	Costi rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004	15.241.906
	TOTALE DETRAZIONI	17.776.656
	TOTALE GENERALE AI FINI DEL VINCOLO DI SPESA	74.060.545
	Spesa sostenuta per compensi al personale universitario convenzionato ai sensi del D. Lgs 517/1992 (ex indennità De Maria)	1.432.406

3.4 La gestione finanziaria

In via preliminare occorre evidenziare che già da diversi anni è stato dato notevole impulso alla attività finalizzata alla riduzione del ritardo dei pagamenti ai fornitori grazie sia alla liquidità disponibile sia alla riorganizzazione dell'area delle funzioni centrali ed in particolare dei servizi competenti alla liquidazione e al pagamento delle fatture passive.

Gli indicatori previsti dalla normativa vigente e pubblicati nel sito istituzionale dell'azienda rappresentano il notevole miglioramento ed il raggiungimento del risultato dell'azzeramento del ritardo nei pagamenti ai fornitori già nel primo trimestre 2015; in base all'andamento dei suddetti indicatori e all'andamento dei pagamenti nell'esercizio corrente, per l'anno 2017 la voce relativa a interessi moratori è prevista pari a zero.

3.5 Il risultato di esercizio previsto

Come richiamato nella nota regionale già più volte citata e come previsto dalla normativa vigente, il bilancio preventivo economico annuale è adottato in equilibrio; il progetto 2017 presenta un utile di esercizio pari a 24.000 euro.

Terni, lì 30 novembre 2016

Il Direttore amministrativo
Dott. Riccardo Brugnetta

Il Direttore generale
Dr. Maurizio Dal Maso



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico Finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale - 2017**

ALLEGATO 6.a

Budget dei CdR

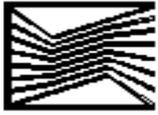


Centro di Risorsa : AZ20-A010
Descrizione CdR : Servizio Prevenzione e Protezione

TOTALE BUDGET

25.087,00

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	4306012	Compensi a docenti esterni da privato	10.087,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	15.000,00



Centro di Risorsa : AZ20-A020
Descrizione CdR : Direzione Medica

TOTALE BUDGET 1.504.447,52

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3402020	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	156.000,00
Costi	3403016	Altre prestazioni di carattere sanitario	235.000,00
Costi	3503016	Altre prestazioni di carattere sanitario	15.000,00
Costi	4606010	Bolli e marche	200,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	175.500,00
Costi	4807010	Smaltimento rifiuti	900.800,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	21.947,52



Centro di Risorsa : AZ20-A030
Descrizione CdR : Servizio farmacia

TOTALE BUDGET 44.550.236,47

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2401060	Prodotti dietetici non commerciale	57.451,01
Costi	2401072	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.666.520,57
Costi	2401073	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.462.554,30
Costi	2401074	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	2.064.782,53
Costi	2401075	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	10.199.294,00
Costi	2401081	Ossigeno con AIC attività non commerciale	362.283,33
Costi	2401092	Medicinali senza AIC attività non commerciale	49.942,86
Costi	2401097	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	103.044,83
Costi	24010101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	276.087,42
Costi	2402010	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	3.192,96
Costi	2409010	Altri beni e prodotti sanitari	108.385,68
Costi	24010010	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	250.757,58
Costi	24013010	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	624.000,00
Costi	24014010	Dispositivi medici	16.939.713,67
Costi	24014020	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.009.147,78
Costi	24014030	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.320.352,39
Costi	24015010	Prodotti chimici	52.725,56



Centro di Risorsa : AZ20-A034
Descrizione CdR : Farmacia (conto deposito)

TOTALE BUDGET

4.449.763,54

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	24014010	Dispositivi medici	3.655.056,16
Costi	24014020	Dispositivi medici impiantabili attivi	794.707,38

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2017



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Centro di Risorsa : AZ20-P010
Descrizione CdR : Direzione Risorse Umane - stipendi

TOTALE BUDGET 94.496.801,99

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	36011010	Altri rimborsi, assegni e contributi	93.000,00
Costi	3901024	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	18.783.480,28
Costi	3901025	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.307.011,74
Costi	3901026	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.972.857,76
Costi	3901027	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	2.441.451,61
Costi	3901028	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	44.386,94
Costi	3901029	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.306.559,19
Costi	3901033	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	6.179.565,00
Costi	3901034	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	207.769,97
Costi	3901037	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	303,03
Costi	3902024	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	237.045,40
Costi	3902025	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	7.545,60
Costi	3902026	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	428.935,60

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2017

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3902027	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	25.000,00
Costi	3902029	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	32.000,00
Costi	3902044	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	948.181,60
Costi	3902045	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	30.182,40
Costi	3902046	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.715.742,40
Costi	3902047	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	100.000,00
Costi	3902049	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	128.000,00
Costi	3902063	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	90.909,49
Costi	39020104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	315.299,00
Costi	39020105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	60.118,00
Costi	39020106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	492.880,00
Costi	3903024	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.400.086,80
Costi	3903025	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	454.878,28
Costi	3903026	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.971.364,05
Costi	3903027	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	824.984,01
Costi	3903028	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	14.345,06
Costi	3903029	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	791.030,49

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2017

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3906013	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	3.000,00
Costi	3906015	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	16.840,63
Costi	4001024	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	23.633,48
Costi	4001025	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	42.833,47
Costi	4001033	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	4.170,99
Costi	4002025	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	751,60
Costi	4002045	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	3.006,40
Costi	40020105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	12.461,14
Costi	4003024	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.344,08
Costi	4003025	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	18.564,83
Costi	4101024	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.007.034,98
Costi	4101026	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	122.465,02
Costi	4102024	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	62.000,00
Costi	4102026	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	700,00
Costi	4102044	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	248.000,00
Costi	4102046	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.800,00
Costi	41020104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	130.000,00

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2017

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	4103024	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.326.642,62
Costi	4103026	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	38.513,30
Costi	4201024	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.523.377,57
Costi	4201025	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	127.987,16
Costi	4201033	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	145.726,01
Costi	4202024	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.400,00
Costi	4202025	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	164,20
Costi	4202044	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	9.600,00
Costi	4202045	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	656,80
Costi	4202061	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	50.350,64
Costi	4202062	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	42.666,42
Costi	42020104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	61.000,00
Costi	42020105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	8.278,86
Costi	4203024	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	447.549,82
Costi	4203025	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	80.632,28
Costi	4303020	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	25.991,75
Costi	4303030	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	98.007,00

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2017

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	4307011	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	1.386.491,00
Costi	4307012	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	45.915,00
Costi	5102011	IRAP relativa a personale dipendente	5.602.316,58
Costi	5504012	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica	155.295,18
Costi	5504013	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica	10.010,89
Costi	5504014	Acc. Rinnovi contratt. Comparto	196.708,59



Centro di Risorsa : AZ20-P020
Descrizione CdR : Direzione Risorse Umane

TOTALE BUDGET 980.666,18

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3701018	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	525.200,00
Costi	3701019	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	148.560,00
Costi	3908013	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
Costi	3908014	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	4.000,00
Costi	3908015	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000,00
Costi	4108013	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	54.000,00
Costi	4208012	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	2.000,00
Costi	4208013	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	5.000,00
Costi	4304011	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	15.000,00
Costi	4505010	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	94.649,68
Costi	4602010	Spese di pubblicità	17.678,50
Costi	4606010	Bolli e marche	3.056,00
Costi	5102011	IRAP relativa a personale dipendente	54.842,00
Costi	5102012	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	11.680,00
Costi	5502010	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	10.000,00



Centro di Risorsa : AZ20-P030
Descrizione CdR : Acquisizione Beni e Servizi

TOTALE BUDGET 2.139.802,12

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2409010	Altri beni e prodotti sanitari	90.000,00
Costi	24013030	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	89.000,00
Costi	2506010	Altri prodotti	215.000,00
Costi	2603010	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	442.228,12
Costi	2606010	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	940,00
Costi	3801010	Fitti passivi	16.250,00
Costi	3803010	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	309.058,00
Costi	3804011	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	592.703,00
Costi	3804013	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	15.000,00
Costi	3804014	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria	14.060,00
Costi	3806010	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	6.000,00
Costi	4602010	Spese di pubblicità	63.000,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	19.700,00
Costi	4806011	Servizi di trasporto non sanitari	95.000,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	171.263,00
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	600,00



Centro di Risorsa : AZ20-Q010
Descrizione CdR : Direzione Tecnico Patrimoniale

TOTALE BUDGET

8.355.771,43

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2503010	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	2.000,00
Costi	2601010	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	594.595,64
Costi	2602010	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	1.477.660,42
Costi	2603010	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	2.866.654,97
Costi	2604010	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi	15.000,00
Costi	2605010	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	9.000,00
Costi	2606010	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	7.000,00
Costi	2607010	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	77.000,00
Costi	3702015	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	110.150,40
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	1.550,00
Costi	4701020	Energia elettrica attività non commerciale	1.331.800,00
Costi	4702020	Acqua attività non commerciale	686.360,00
Costi	4704020	Gas attività non commerciale	1.177.000,00



Centro di Risorsa : AZ20-Q015
Descrizione CdR : Direzione Economato e Servizi Alberghieri

TOTALE BUDGET 15.827.236,30

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2502010	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	33.000,00
Costi	2504010	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	20.000,00
Costi	2505010	Supporti informatici e cancelleria	245.000,00
Costi	2506010	Altri prodotti	68.000,00
Costi	4603010	Spese postali	200,00
Costi	4606010	Bolli e marche	2.000,00
Costi	4607010	Abbonamenti, riviste e libri	4.000,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	15.000,00
Costi	4801010	Lavanderia	4.643.000,00
Costi	4802010	Pulizia	3.875.000,00
Costi	4803010	Mensa attività commerciale	169.000,00
Costi	4803020	Mensa attività non commerciale	3.348.000,00
Costi	4806011	Servizi di trasporto non sanitari	3.000,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	3.147.036,30
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	255.000,00



Centro di Risorsa : AZ20-Q020
Descrizione CdR : Controllo di Gestione

TOTALE BUDGET

3.142.216,89

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi Anticipati	902010	Risconti attivi	177.360,01
Costi	2506010	Altri prodotti	351.593,00
Costi	2606010	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	1.859.323,88
Costi	3804013	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	56.665,00
Costi	4606010	Bolli e marche	100,00
Costi	4703020	Telefono attività non commerciale	155.255,00
Costi	4805010	Servizi di elaborazione dati	202.600,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	339.320,00



Centro di Risorsa : AZ20-Q030

Descrizione CdR : Direzione Affari Generali e legali e relazioni istituzionali

TOTALE BUDGET 2.559.168,00

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3301012	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	21.400,00
Costi	34015010	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)	42.000,00
Costi	3503016	Altre prestazioni di carattere sanitario	88.000,00
Costi	3605010	Contributi ad associazioni di volontariato	42.000,00
Costi	3606040	Contributi ad altri enti	24.000,00
Costi	36011010	Altri rimborsi, assegni e contributi	88.000,00
Costi	3701016	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria	35.900,00
Costi	4306012	Compensi a docenti esterni da privato	3.500,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	43.500,00
Costi	4603010	Spese postali	50.000,00
Costi	4606010	Bolli e marche	200,00
Costi	4607010	Abbonamenti, riviste e libri	25.000,00
Costi	4809012	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	32.500,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	2.032.098,00
Costi	4809014	Servizi di Tesoreria	21.500,00
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	9.570,00



Centro di Risorsa : AZ20-Q060
Descrizione CdR : Direzione Formazione

TOTALE BUDGET

285.989,90

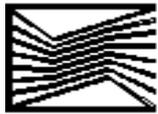
Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3902084	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	11.000,00
Costi	3902086	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.000,00
Costi	4305010	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	92.389,90
Costi	4306012	Compensi a docenti esterni da privato	123.500,00
Costi	4306013	Attività formative svolte da Villa Umbra	5.000,00
Costi	4606010	Bolli e marche	200,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	16.000,00
Costi	5102011	IRAP relativa a personale dipendente	9.200,00
Costi	5102012	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	4.700,00



Centro di Risorsa : AZ20-Q070
Descrizione CdR : Affari legali

TOTALE BUDGET 3.377.916,45

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi Anticipati	902010	Risconti attivi	1.019.611,73
Costi	3704011	Consulenze legali da privato	150.000,00
Costi	4605010	Spese legali	50.000,00
Costi	4608011	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	16.651,00
Costi	4608012	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	39.987,05
Costi	4608013	Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	250.000,00
Costi	4608015	Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	120.177,50
Costi	4608016	Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	200.000,00
Costi	4608017	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative	1.222.500,00
Costi	46010010	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	50.000,00
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	8.989,17
Costi	5503015	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	250.000,00



Centro di Risorsa : AZ20-Q080
Descrizione CdR : Direzione Economico Finanziaria

TOTALE BUDGET 4.871.333,91

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	4501010	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	227.000,00
Costi	4502010	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	182.000,00
Costi	4503010	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	182.000,00
Costi	4504010	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	68.000,00
Costi	4606010	Bolli e marche	68.000,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	66.350,00
Costi	4809014	Servizi di Tesoreria	2.000,00
Costi	4903010	Interessi passivi su mutui	24.000,00
Costi	4908011	Altri interessi passivi	500,00
Costi	49010010	Altri oneri finanziari	1.500,00
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	22.700,00
Costi	5102012	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	39.000,00
Costi	5103030	IRES su attività istituzionale	81.000,00
Costi	5203010	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	90.000,00
Costi	5301020	Ammortamento fabbricati indisponibili	1.919.378,47
Costi	5302010	Ammortamento impianti e macchinari	356.345,00
Costi	5303010	Ammortamento attrezzature sanitarie	1.132.159,47
Costi	5304010	Ammortamento mobili e arredi	80.044,95
Costi	5305010	Ammortamento automezzi	1.000,00
Costi	5306010	Ammortamento altri beni	328.356,02



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica Finanziaria

Bilancio Preventivo
Economico Annuale
2017

Piano dei Conti Regionale

ALLEGATO 6.b

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	Prev.vo 2017	Prev.vo 2016 DDG 908/2015	CODICE VOCE CE	Cod. voce CE D.M. 20/3/2013
			DESCRIZIONE				
			COSTI	194.176.543	191.583.984		
			ACQUISTI DI BENI SANITARI				
240	0	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati				
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	10	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	20	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	21	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	22	Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	23	Ossigeno attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	30	Ossigeno attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	40	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	41	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	42	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	50	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO CLASSE C	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	50	Prodotti dietetici commerciale	0	0	BA0250	
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale	57.451	50.771	BA0250	B1a
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0	0	BA0250	
240	10	62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	BA0250	
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale	0	0	BA0040	
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C	0	0	BA0040	
240	10	72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.666.521	6.707.431	BA0040	B1a
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.462.554	1.616.035	BA0040	B1a
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	2.064.783	1.849.035	BA0040	B1a
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	10.199.294	8.210.363	BA0040	B1a
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	BA0040	
240	10	77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA0040	
240	10	80	Ossigeno con AIC attività commerciale	0	0	BA0040	
240	10	81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	362.283	422.903	BA0040	B1a
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0	0	BA0040	
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	0	0	BA0040	
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H	0	0	BA0040	
240	10	85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	BA0040	
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale	0	0	BA0050	
240	10	91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C	0	0	BA0050	
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	49.943	49.997	BA0050	B1a
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	0	0	BA0050	
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0	0	BA0050	
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	0	0	BA0050	
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	BA0050	
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	103.045	299.631	BA0050	B1a
240	10	98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA0050	
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività commerciale	0	0	BA0050	
240	10	101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	276.087	208.672	BA0050	B1a
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0	0	BA0050	
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	0	0	BA0050	
240	10	104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	0	0	BA0050	
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale	0	569.304	BA0060	B1a
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0	0	BA0060	
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini				
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	3.193	2.883	BA0260	B1a
240	30	0	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza				
240	30	10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza	0	0	NON UTILIZZARE	
240	40	0	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.				
240	40	10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.	0	0	NON UTILIZZARE	
240	50	0	Presidi chirurgici e mat. sanitari				
240	50	10	Presidi chirurgici e mat. sanitari	0	0	NON UTILIZZARE	
240	60	0	Mat. protesici e mat. per emodialisi				
240	60	10	Mat. Protesici	0	0	NON UTILIZZARE	
240	60	20	Mat. per emodialisi	0	0	NON UTILIZZARE	
240	70	0	Prodotti farmaceutici per uso veterinario				
240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	0	0	BA0280	
240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	0	0	BA0280	
240	80	0	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario				
240	80	10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale	0	0	BA0280	
240	80	20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	0	0	BA0280	
240	90	0	Altri beni e prodotti sanitari				
240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari	198.386	330.782	BA0290	B1a
240	100	0	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione				
240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	250.758	719.000	BA0300	B1a

240	110	0	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza						
240	110	10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA0290			
240	120	0	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008						
240	120	10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	0	0	BA0290		B1a	
240	130	0	Sangue ed emocomponenti						
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	624.000	0	BA0080		B1a	
240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0	BA0090			
240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	89.000	82.730	BA0100		B1a	
240	140	0	Dispositivi medici						
240	140	10	Dispositivi medici	20.594.770	21.005.019	BA0220		B1a	
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.803.855	1.821.971	BA0230		B1a	
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.320.352	4.127.566	BA0240		B1a	
240	150	0	Prodotti chimici						
240	150	10	Prodotti chimici	52.726	56.126	BA0270		B1a	
250	0	0	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI						
250	10	0	Prodotti alimentari						
250	10	10	Prodotti alimentari attività commerciale	0	0	BA0320			
250	10	20	Prodotti alimentari attività non commerciale	0	0	BA0320			
250	20	0	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere						
250	20	10	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	33.000	33.000	BA0330		B1b	
250	30	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine						
250	30	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	2.000	2.000	BA0340		B1b	
250	40	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto						
250	40	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	20.000	20.000	BA0340		B1b	
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria						
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria	245.000	260.000	BA0350		B1b	
250	60	0	Altri prodotti						
250	60	10	Altri prodotti	634.593	596.960	BA0370		B1b	
250	70	0	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione						
250	70	10	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	BA0380			
250	80	0	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza						
250	80	10	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA0370			
260	0	0	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA						
260	10	0	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati						
260	10	10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	594.596	767.896	BA1920		B4	
260	10	20	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili	0	0	BA1920			
260	20	0	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari						
260	20	10	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	1.477.660	1.659.121	BA1930		B4	
260	30	0	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie						
260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	3.308.883	3.151.513	BA1940		B4	
260	40	0	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi						
260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi	15.000	15.000	BA1950		B4	
260	50	0	Costi di manutenzione e riparazione automezzi						
260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	9.000	3.000	BA1960		B4	
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni						
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	1.867.264	2.304.006	BA1970		B4	
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia						
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	77.000	126.000	BA0360		B1b	
260	80	0	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione						
260	80	10	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	BA1980			
270	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE						
270	10	0	Conv. per ass. di base medico generica						
270	10	10	Conv. per ass. di base medico generica	0	0	BA0430			
270	20	0	Conv. per ass. di base medico pediatrica						
270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica	0	0	BA0440			
270	30	0	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica						
270	30	10	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica	0	0	BA0460			
270	40	0	Conv. per ass. di base domiciliare						
270	40	10	Conv. per ass. di base domiciliare	0	0	BA0460			
270	50	0	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale						
270	50	10	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale	0	0	NON UTILIZZARE			
270	50	11	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica	0	0	BA0450			
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	0	0	BA0460			
270	60	0	Altre convenzioni per assistenza di base						
270	60	10	Altre convenzioni per assistenza di base	0	0	BA0460			
280	0	0	CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA						
280	10	0	Convenzioni per assistenza farmaceutica						
280	10	10	Convenzioni per assistenza farmaceutica	0	0	BA0500			
280	20	0	Indennità disagiata residenza farmacie rurali						
280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali	0	0	BA0500			
280	30	0	Contributo per elaborazione ricette						
280	30	10	Contributo per elaborazione ricette	0	0	BA0500			
280	40	0	Distribuzione diretta File F						
280	40	10	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato intraregionale	0	0	BA1000			
280	40	20	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extraregionale	0	0	BA1010			
280	40	30	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	BA1020			

280	40	40	Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0980
290	0	0	COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA	0	0	
290	10	0	Conv. per ass. specialistica interna	0	0	
290	10	10	Conv. per ass. specialistica interna	0	0	BA0570
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	0	0	
290	20	10	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	0	0	BA0570
290	30	0	Conv. per ass. specialistica biologi	0	0	
290	30	10	Conv. per ass. specialistica biologi	0	0	BA0570
290	40	0	Conv. per ass. specialistica psicologi	0	0	
290	40	10	Conv. per ass. specialistica psicologi	0	0	BA0570
290	50	0	Accantonamento al f.do SUMAI	0	0	
290	50	10	Accantonamento al f.do SUMAI	0	0	NON UTILIZZARE
290	60	0	Conv. per ass. specialistica veterinari	0	0	
290	60	10	Conv. per ass. specialistica veterinari	0	0	BA0570
300	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA	0	0	
300	10	0	Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento	0	0	
300	10	10	Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento	0	0	NON UTILIZZARE
300	10	11	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	0	0	BA0610
300	10	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	0	0	BA0620
300	10	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	0	0	BA0630
300	10	14	Assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	BA0590
300	10	15	Assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	BA0600
300	10	16	Assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0550
300	20	0	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento	0	0	
300	20	10	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento	0	0	NON UTILIZZARE
300	20	11	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	0	0	BA0610
300	20	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	0	0	BA0620
300	20	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	0	0	BA0630
310	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	
310	10	0	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84	0	0	
310	10	10	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84	0	0	NON UTILIZZARE
310	10	11	Ass. protesica DM 332/99	0	0	NON UTILIZZARE
310	10	12	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1	0	0	BA0790
310	10	13	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie	0	0	BA0790
310	10	14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	0	0	BA0790
310	10	15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	0	0	BA0790
310	10	16	Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0770
310	20	0	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)	0	0	
310	20	10	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)	0	0	NON UTILIZZARE
310	30	0	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78	0	0	
310	30	10	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78	0	0	NON UTILIZZARE
310	30	11	Ass. riabil. in Istituti ex art. 26 L. 833/78	0	0	NON UTILIZZARE
310	30	12	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato intraregionale	0	0	BA0680
310	30	13	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale	0	0	BA0690
310	30	14	Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0660
310	40	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	0	0	
310	40	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	0	0	NON UTILIZZARE
310	40	11	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale	0	0	BA1180
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale	0	0	BA1190
310	50	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	0	0	
310	50	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	0	0	NON UTILIZZARE
310	50	11	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale	0	0	BA0940
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale	0	0	BA0950
310	60	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	0	0	
310	60	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE
310	60	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE
310	60	21	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato intraregionale	0	0	BA1180
310	60	22	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale	0	0	BA1190
310	60	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale	0	0	BA1180
310	60	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale	0	0	BA1190
310	70	0	Altra ass. resid.(alcolisti)	0	0	
310	70	10	Altra ass. resid.(alcolisti)	0	0	NON UTILIZZARE
310	70	11	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale	0	0	BA1180
310	70	12	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale	0	0	BA1190
310	80	0	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti	0	0	
310	80	10	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE
310	80	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE
310	80	21	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale	0	0	BA1180
310	80	22	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale	0	0	BA1190

310	80	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale	0	0	BA1180
310	80	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale	0	0	BA1190
310	90	0	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	0	0	
310	90	10	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	0	0	BA0620
310	100	0	Ass. socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	
310	100	10	Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA1160
320	0	0	ASSISTENZA INTEGRATIVA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO	0	0	
320	10	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	0	0	
320	10	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	0	0	NON UTILIZZARE
320	10	11	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale	0	0	NON UTILIZZARE
320	10	12	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale	0	0	NON UTILIZZARE
320	10	13	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare	0	0	NON UTILIZZARE
320	10	14	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	10	15	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	10	16	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	10	19	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	20	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	0	0	
320	20	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	0	0	NON UTILIZZARE
320	20	11	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Ambulatoriale	0	0	NON UTILIZZARE
320	20	12	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Semiresidenziale	0	0	NON UTILIZZARE
320	20	13	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Domiciliare	0	0	NON UTILIZZARE
320	20	16	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato intraregionale	0	0	BA0940
320	20	17	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato extraregionale	0	0	BA0950
320	20	18	Assistenza psichiatrica da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0920
320	30	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	
320	30	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE
320	30	11	Ass integr territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale	0	0	NON UTILIZZARE
320	30	12	Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale	0	0	NON UTILIZZARE
320	30	13	Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare	0	0	NON UTILIZZARE
320	30	14	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Assegno di cura	0	0	BA1180
320	30	15	Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	BA1180
320	30	16	Quota Sociale dell'Ass integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale	0	0	NON UTILIZZARE
320	30	17	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale	0	0	NON UTILIZZARE
320	30	18	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare	0	0	NON UTILIZZARE
320	30	19	Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sollievo	0	0	BA1180
320	30	20	Quota sociale dell'Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti	0	0	BA1180
320	30	21	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	30	22	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	30	23	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	30	24	Ass.territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	30	25	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	30	26	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	30	27	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	30	28	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	30	29	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	30	30	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	30	31	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	0	0	BA1180
320	30	32	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale	0	0	BA1190
320	40	0	Ass. integr. diversa	0	0	
320	40	10	Ass. integr. diversa	0	0	NON UTILIZZARE
320	40	20	Ass. integrativa da privato	0	0	BA0740
320	40	30	Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0720
320	50	0	Ass. termale e diversa	0	0	
320	50	10	Ass. termale e diversa	0	0	BA1070
320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	BA1080
320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA1050

320	50	13	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA1510	
320	60	0	Attività di consultorio familiare		0		
320	60	10	Attività di consultorio familiare	0	0	NON UTILIZZARE	
320	60	20	Attività di consultorio familiare da privato intraregionale	0	0	BA1180	
320	60	30	Attività di consultorio familiare da privato extraregionale	0	0	BA1190	
330	0	0	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN STRUTTURE ACCREDITATE		0		
330	10	0	Ass. in istituti privati		0		
330	10	10	Ass. in case di cura private	0	0	NON UTILIZZARE	
330	10	11	Assistenza ospedaliera - da case di cura private	0	0	BA0870	
330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	21.400	21.350	BA0880	B2g
330	10	13	Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione	0	0	BA0890	
330	10	14	Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	BA0850	
330	10	15	Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	BA0860	
330	20	0	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		0		
330	20	10	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0820	
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..		0		
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		0		
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	0	0	BA0810	
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		0		
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	156.000	156.000	BA0540	B2c
340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	0	0	BA0540	
340	20	40	Prestazioni di screening	0	0	BA0540	
340	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario		0		
340	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario	0	0	NON UTILIZZARE	
340	30	11	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	BA1040	
340	30	12	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	NON UTILIZZARE	
340	30	13	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza	0	0	BA1100	
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.	0	0	BA0510	
340	30	15	Prest servizi medicina di base	0	0	BA0470	
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	235.000	200.000	BA1500	B2p
340	30	17	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A	0	0	BA0970	
340	30	18	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H	0	0	BA0970	
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	0	0	BA1500	
340	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		0		
340	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR	0	0	BA1760	B3b
340	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSR		0		
340	50	10	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR	0	0	BA1360	
340	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		0		
340	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 L. 833/78	0	0	BA0650	
340	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		0		
340	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	BA1150	
340	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		0		
340	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	BA0910	
340	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		0		
340	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	BA1150	
340	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		0		
340	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	0	0	BA1150	
340	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		0		
340	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	0	0	BA0910	
340	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		0		
340	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	BA1150	
340	130	0	Ass. integr. diversa		0		
340	130	10	Ass. integr. diversa	0	0	BA0710	
340	140	0	Ass. protesica		0		
340	140	10	Ass. protesica	0	0	NON UTILIZZARE	
340	140	11	Ass. protesica DM 332/99	0	0	BA0760	
340	150	0	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d)		0		
340	150	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	42.000	77.000	BA1250	B2m
340	150	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	BA1270	
350	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.		0		
350	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		0		
350	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	0	0	BA0830	
350	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		0		
350	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
350	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	0	0	BA0560	
350	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	0	0	BA0560	
350	20	40	Prestazioni di screening	0	0	BA0560	
350	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario		0		
350	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario	0	0	NON UTILIZZARE	
350	30	11	Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	0	0	BA0480	

350	30	12	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	0	0	BA0520	
350	30	13	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	0	0	BA1060	
350	30	14	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)	0	0	BA0990	
350	30	15	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	0	0	BA1120	
350	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	103.000	271.500	BA1520	B2p
350	30	17	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	0	0	BA1520	
350	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN	0	0		
350	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN	0	0	BA1770	
350	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSN	0	0		
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN	0	0	BA1370	
350	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26	0	0		
350	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 L. 833/78	0	0	BA0670	
350	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	0	0		
350	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	0	0	BA1170	
350	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	0	0		
350	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	0	0	BA0930	
350	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	0	0		
350	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	0	0	BA1170	
350	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	0	0		
350	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	0	0	BA1170	
350	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	0	0		
350	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	0	0	BA0930	
350	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0		
350	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	BA1170	
350	130	0	Ass. integr. diversa	0	0		
350	130	10	Ass. integr. diversa	0	0	BA0730	
350	140	0	Mobilità internazionale passiva	0	0		
350	140	10	Mobilità internazionale passiva	0	0	BA1540	
350	150	0	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0		
350	150	10	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	BA1550	
350	160	0	Ass. protesica	0	0		
350	160	10	Ass. protesica DM 332/99	0	0	BA0780	
360	0	0	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI	0	0		
360	10	0	Rimborsi per ricoveri in Italia	0	0		
360	10	10	Rimborsi per ricoveri in Italia	0	0	BA1330	
360	20	0	Rimborsi per ricoveri all'estero	0	0		
360	20	10	Rimborsi per ricoveri all'estero	0	0	BA1300	
360	30	0	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	0	0		
360	30	10	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	0	0	BA1330	
360	40	0	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	0	0		
360	40	10	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	0	0	NON UTILIZZARE	
360	40	11	Contributo Legge 210/92	0	0	BA1320	
360	40	12	Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	0	0	BA1330	
360	50	0	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0		
360	50	10	Contributi ad associazioni di volontariato	42.000	39.400	BA1290	B2n
360	60	0	Contributi ad enti	0	0		
360	60	10	Contributi ad enti	0	0	NON UTILIZZARE	
360	60	20	Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione	0	0	BA1310	B2n
360	60	30	Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	0	0	BA1330	
360	60	40	Contributi ad altri enti	24.000	26.500	BA1330	B2n
360	70	0	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98	0	0		
360	70	10	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98	0	0	BA1330	
360	80	0	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998	0	0		
360	80	10	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998	0	0	BA1330	
360	90	0	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998	0	0		
360	90	10	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998	0	0	BA1330	
360	100	0	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998	0	0		
360	100	10	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998	0	0	BA1330	
360	110	0	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0		
360	110	10	Altri rimborsi, assegni e contributi	181.000	164.350	BA1330	B2n
360	110	20	Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero	0	0	BA1300	
360	120	0	Contributi per Agenzie regionali	0	0		
360	120	10	Contributi per Arpa	0	0	BA1310	
360	120	11	Contributi ad altre agenzie	0	0	BA1310	
360	130	0	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL, AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0		
360	130	10	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL, AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	BA1340	
370	0	0	CONSULENZE	0	0		
370	10	0	Consulenze sanitarie	0	0		
370	10	10	Consulenze sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	
370	10	11	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	BA1410	B2o
370	10	12	Indennità a personale universitario -area sanitaria	0	0	BA1420	
370	10	13	Lavoro interinale -area sanitaria	0	0	BA1430	
370	10	14	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	NON UTILIZZARE	
370	10	15	Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	BA1370	B2o
370	10	16	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria	35.900	20.900	BA1440	B2o
370	10	17	Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza	0	0	BA1400	

370	10	18	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	525.200	445.942	BA1390	B2o
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	148.560	110.798	BA1400	B2o
370	20	0	Consulenze tecniche		0		
370	20	10	Consulenze tecniche	0	0	NON UTILIZZARE	
370	20	11	Consulenze tecniche da privato	0	0	BA1790	
370	20	12	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	BA1800	
370	20	13	Lavoro interninale -area tecnica	0	0	BA1820	
370	20	14	Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	BA1770	
370	20	15	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	110.150	52.690	BA1830	B3b
370	20	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica	0	0	BA1810	
370	30	0	Consulenze amministrative e fiscali		0		
370	30	10	Consulenze amministrative e fiscali	0	0	NON UTILIZZARE	
370	30	11	Consulenze amministrative e fiscali da privato	0	0	BA1790	
370	30	12	Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato	0	0	BA1800	
370	30	13	Lavoro interninale -area amministrativo-fiscale	0	0	BA1820	
370	30	14	Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro	0	0	BA1830	
370	30	15	Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	BA1770	
370	30	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale	0	0	BA1810	
370	40	0	Consulenze legali		0		
370	40	10	Consulenze legali	0	0	NON UTILIZZARE	
370	40	11	Consulenze legali da privato	150.000	319.032	BA1790	B3b
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato	0	0	BA1800	
370	40	13	Lavoro interninale -area legale	0	0	BA1820	
370	40	14	Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro	0	0	BA1830	
370	40	15	Consulenze legali - Altri enti pubblici	0	0	BA1770	
370	40	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale	0	0	BA1810	
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		0		
380	10	0	Fitti passivi		0		
380	10	10	Fitti passivi	16.250	78.925	BA2000	B5
380	10	20	Fitti passivi per sale convegni	0	0	BA2000	
380	20	0	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		0		
380	20	10	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	0	0	NON UTILIZZARE	
380	20	11	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria	0	0	BA2030	
380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	0	0	BA2020	
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		0		
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	309.058	308.284	BA2020	B5
380	40	0	Canoni di leasing		0		
380	40	10	Canoni di leasing operativo	0	0	NON UTILIZZARE	
380	40	11	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	592.703	1.041.751	BA2050	B5
380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria	0	0	BA2050	B5
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	71.665	73.545	BA2060	B5
380	40	14	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria	14.060	13.125	BA2060	B5
380	50	0	Altri costi per godimento beni di terzi		0	NON UTILIZZARE	
380	50	10	Altri costi per godimento beni di terzi	0	0	NON UTILIZZARE	
380	60	0	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		0		
380	60	10	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	6.000	6.000	BA2070	B5
390	0	0	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO		0		
390	10	0	Competenze fisse		0		
390	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	10	18	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	10	19	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	18.783.480	24.889.830	BA2120	B6a
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.307.012	1.368.753	BA2160	B6b
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.972.858	24.565.620	BA2200	B6c
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	2.441.452	1.974.069	BA2130	B6a

390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	44.387	44.529	BA2170	B6b
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.306.559	1.567.160	BA2210	B6c
390	10	30	Retribuzione di posizione personale dirigente medico	0		BA2140	
390	10	31	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico	0		BA2180	
390	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto	0		NON UTILIZZARE	
390	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	6.179.565		BA2120	B6a
390	10	34	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	207.770		BA2160	B6b
390	10	35	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0		NON UTILIZZARE	
390	10	36	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0		BA2130	
390	10	37	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	303		BA2170	B6b
390	10	38	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO	0		NON UTILIZZARE	
390	20	0	Competenze accessorie		0		
390	20	10	Straordinario attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	20	12	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	13	Straordinario attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	20	14	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	20	17	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	18	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	19	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	20	Straordinario attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	20	22	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	20	23	Straordinario attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	20	24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	237.045	236.488	BA2120	B6a
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	7.546	7.346	BA2160	B6b
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	428.936	428.936	BA2200	B6c
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	25.000	25.000	BA2130	B6a
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	200	BA2170	B6b
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	32.000	32.000	BA2210	B6c
390	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	38	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	39	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	948.182	945.950	BA2120	B6a
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	30.182	29.382	BA2160	B6b
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.715.742	1.715.742	BA2200	B6c
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	100.000	100.000	BA2130	B6a
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	800	BA2170	B6b
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	128.000	128.000	BA2210	B6c
390	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività commerciale	0	0	BA1460	
390	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università -attività commerciale	0	0	BA1470	

390	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività commerciale	0	0	BA1480	
390	20	60	Competenze al personale comandato non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	0	0	BA1460	B2o
390	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	0	191.115	BA1470	B2o
390	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	90.909	34.372	BA1480	B2o
390	20	70	Altre competenze attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	20	72	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	73	Altre competenze commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	20	74	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	20	77	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	78	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	79	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	80	Altre competenze attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	11.000	11.000	BA2120	B6a
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.000	24.000	BA2200	B6c
390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	98	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	99	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	315.299	292.076	BA2120	B6a
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	60.118	59.618	BA2160	B6b
390	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	492.880	491.880	BA2200	B6c
390	20	107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	19.823	BA2130	B6a
390	20	108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	500	BA2170	B6b
390	20	109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	B6c
390	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie				
390	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	

390	30	18	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	30	19	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.400.087	7.347.346	BA2120	B6a
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	454.878	409.397	BA2160	B6b
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.971.364	7.843.700	BA2200	B6c
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	824.984	656.457	BA2130	B6a
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	14.345	14.218	BA2170	B6b
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	791.030	553.472	BA2210	B6c
390	40	0	Indennità di fine servizio		0		
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	40	17	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	40	18	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	0	0	BA2220	
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	40	47	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	

390	40	48	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	40	49	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	50	0	Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza				
390	50	10	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2140	
390	50	11	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2180	
390	50	12	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2220	
390	50	13	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	50	14	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	50	15	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	50	16	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	50	17	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	50	18	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute				
390	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO	0	0	BA2140	
390	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO	0	0	BA2180	
390	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	0	0	BA2220	
390	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	3.000	3.308	BA2120	B6a
390	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	16.841	10.677	BA2200	B6c
390	60	16	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	60	17	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	60	18	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	70	0	Accantonamenti per TFR				
390	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO	0	0	BA2140	
390	70	11	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO	0	0	BA2180	
390	70	12	Accantonamenti per TFR COMPARTO	0	0	BA2220	
390	70	13	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	70	16	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	70	17	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	70	18	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza				
390	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO	0	0	BA2140	
390	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO	0	0	BA2180	
390	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	0	0	BA2220	
390	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	20.000	20.000	BA2120	B6a
390	80	14	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	4.000	4.000	BA2160	B6b
390	80	15	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000	15.000	BA2200	B6c
400	0	0	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE				
400	10	0	Competenze fisse				
400	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	B6e
400	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	23.633	23.628	BA2290	B6e
400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	42.833	46.971	BA2260	B6d
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	10	27	Retribuzione di posizione personale dirigente	0	0	BA2270	

400	10	29	Retribuzione di posizione personale comparto	0			NON UTILIZZARE	
400	10	30	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0			BA2250	
400	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0			NON UTILIZZARE	
400	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	4.171			BA2260	B6d
400	10	35	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO	0			NON UTILIZZARE	
400	20	0	Competenze accessorie					
400	20	10	Straordinario attività commerciale	0			NON UTILIZZARE	
400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	0			BA2270	
400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	0			BA2310	
400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0			BA2250	
400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0			BA2290	
400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0			BA2260	
400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0			BA2300	
400	20	20	Straordinario attività non commerciale	0			NON UTILIZZARE	
400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale	0			BA2270	
400	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale	0			BA2310	
400	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0			BA2250	
400	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0			BA2290	B6e
400	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	752		752	BA2260	B6d
400	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0			BA2300	
400	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	0			NON UTILIZZARE	
400	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	0			BA2270	
400	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	0			BA2310	
400	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0			BA2250	
400	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0			BA2290	
400	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0			BA2260	
400	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0			BA2300	
400	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	0			NON UTILIZZARE	
400	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	0			BA2270	
400	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	0			BA2310	
400	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0			BA2250	
400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0			BA2290	B6e
400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	3.006		3.006	BA2260	B6d
400	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0			BA2300	
400	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	0			NON UTILIZZARE	
400	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	0			BA1850	
400	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	0			BA1860	
400	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale	0			BA1870	
400	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale	0			NON UTILIZZARE	
400	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	0			BA1850	
400	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	0			BA1860	
400	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	0			BA1870	
400	20	70	Altre competenze attività commerciale	0			NON UTILIZZARE	
400	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	0			BA2270	
400	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	0			BA2310	
400	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0			BA2250	
400	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0			BA2290	
400	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0			BA2260	
400	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0			BA2300	
400	20	80	Altre competenze attività non commerciale	0			NON UTILIZZARE	
400	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	0			BA2270	
400	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale comparto	0			BA2310	
400	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0			BA2250	
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0			BA2290	
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0			BA2260	
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0			BA2300	
400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	0			NON UTILIZZARE	

400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	B6e
400	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	12.461	12.461	BA2260	B6d
400	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie				
400	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	B6e
400	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.344	7.321	BA2290	B6e
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	18.565	18.417	BA2260	B6d
400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	40	0	Indennità di fine servizio				
400	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	

400	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	50	0	Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza				
400	50	10	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2270	
400	50	11	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2310	
400	50	12	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	50	13	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	50	14	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	50	15	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute				
400	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	0	0	BA2270	
400	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	0	0	BA2310	
400	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	70	0	Accantonamenti per TFR				
400	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	0	0	BA2270	
400	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	0	0	BA2310	
400	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza				
400	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	0	0	BA2270	
400	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	0	0	BA2310	
400	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	B6e
410	0	0	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
410	10	0	Competenze fisse				
410	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	0	0	BA2400	
410	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.007.035	4.612.752	BA2380	B6e
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	122.465	24.093	BA2390	B6e
410	10	27	Retribuzione di posizione personale dirigente	0	0	BA2360	
410	10	28	Retribuzione di posizione personale comparto	0	0	NON UTILIZZARE	
410	10	29	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	10	30	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	NON UTILIZZARE	
410	10	31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	0	Competenze accessorie				
410	20	10	Straordinario attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	0	0	BA2400	
410	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	20	Straordinario attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2400	B6e

410	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	62.000	62.000	BA2380	B6e
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	700	700	BA2390	B6e
410	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	0	0	BA2400	
410	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	248.000	248.000	BA2380	B6e
410	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.800	2.800	BA2390	B6e
410	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	0	0	BA1850	
410	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	0	0	BA1860	
410	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale	0	0	BA1870	
410	20	60	Competenze al personale comandato	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	0	0	BA1850	
410	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	0	0	BA1860	B3b
410	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	0	0	BA1870	
410	20	70	Altre competenze attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	0	0	BA2400	
410	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	80	Altre competenze attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	130.000	130.000	BA2380	B6e
410	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	B6e
410	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		0		

410	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.326.643	1.478.838	BA2380	B6e
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	38.513	8.721	BA2390	B6e
410	40	0	Indennità di fine servizio				
410	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	40	23	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	50	0	Costi complessivi per il personale tecnico destinato alle attività per la Non Autosufficienza				
410	50	10	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2360	
410	50	11	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2400	
410	50	12	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	50	13	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	50	14	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	50	15	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute				
410	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	0	0	BA2360	
410	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	0	0	BA2400	
410	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	

410	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	70	0	Accantonamenti per TFR				
410	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	0	0	BA2360	
410	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	0	0	BA2400	
410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza				
410	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	0	0	BA2360	
410	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	0	0	BA2400	
410	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	54.000	54.000	BA2380	B6e
420	0	0	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO				
420	10	0	Competenze fisse				
420	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	0	0	BA2490	
420	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	B6d
420	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.523.378	1.938.219	BA2470	B6e
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	127.987	276.994	BA2440	B6d
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	10	27	Costi generali intramoenia- Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività DIRIGENZA DI SUPPORTO	0	0	BA2430	
420	10	28	Costi generali intramoenia- Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività COMPARTO DI SUPPORTO	0	0	BA2470	
420	10	29	Retribuzione di posizione personale dirigente	0	0	BA2450	
420	10	30	Retribuzione di posizione personale comparto	0	0	NON UTILIZZARE	
420	10	31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	NON UTILIZZARE	
420	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	145.726	0	BA2440	B6d
420	10	34	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	0	Competenze accessorie				
420	20	10	Straordinario attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	0	0	BA2490	
420	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	20	Straordinario attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	22	Straordinario attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.400	2.400	BA2470	B6e
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	164	164	BA2440	B6d
420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	0	0	BA2490	
420	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	

420	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	9.600	9.600	BA2470	B6e
420	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	657	657	BA2440	B6d
420	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	0	0	BA1850	
420	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	0	0	BA1860	
420	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale	0	0	BA1870	
420	20	60	Competenze al personale comandato	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	50.351	0	BA1850	B3b
420	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	42.666	43.952	BA1860	B3b
420	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	0	0	BA1870	
420	20	70	Altre competenze attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	0	0	BA2490	
420	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	80	Altre competenze attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	B6d
420	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	61.000	60.000	BA2470	B6e
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	8.279	8.279	BA2440	B6d
420	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie				
420	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	B6d
420	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e

420	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	447.550	549.082	BA2470	B6e
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	80.632	81.561	BA2440	B6d
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	30	27	Costi generali intramoenia- Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie DIRIGENZA DI SUPPORTO	0	0	BA2430	
420	30	28	Costi generali intramoenia- Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie COMPARTO DI SUPPORTO	0	0	BA2470	
420	40	0	Indennità di fine servizio				
420	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	50	0	Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza				
420	50	10	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2450	
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2490	
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	50	15	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute				
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	0	0	BA2450	
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	0	0	BA2490	
420	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	70	0	Accantonamenti per TFR				
420	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	0	0	BA2450	
420	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	0	0	BA2490	
420	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza				
420	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	0	0	BA2450	
420	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	0	0	BA2490	

420	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	2.000	2.000	BA2430	B6d
420	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	5.000	5.000	BA2470	B6e
430	0	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		0		
430	10	0	Personale esterno con contratto di diritto privato		0		
430	10	10	Personale esterno sanitario medico con contratto di diritto privato - dirigenza	0	0	NON UTILIZZARE	
430	10	11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	0	0	BA1440	
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	0	0	BA1830	
430	10	20	Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato	0	0	NON UTILIZZARE	
430	10	21	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	0	0	BA1440	
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	0	0	BA1830	
430	10	30	IRAP personale contratto di diritto privato	0	0	YA0030	
430	20	0	Oneri sociali personale in quiescenza		0		
430	20	10	Oneri sociali personale in quiescenza	0	0	NON UTILIZZARE	
430	30	0	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		0		
430	30	10	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi	0	0	NON UTILIZZARE	
430	30	20	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	25.992	23.197	BA1440	B2o
430	30	30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	98.007	90.280	BA1830	B3b
430	40	0	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		0		
430	40	10	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi	0	0	NON UTILIZZARE	
430	40	11	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	15.000	10.500	BA1440	B2o
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	0	0	BA1830	
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente		0		
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	92.390	84.000	BA1900	B3c
430	60	0	Compensi a docenti esterni		0		
430	60	10	Compensi a docenti esterni	0	0	NON UTILIZZARE	
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico	0	2.000	BA1890	B3c
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato	137.087	67.000	BA1900	B3c
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra	5.000	5.000	BA1890	B3c
430	70	0	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		0		
430	70	10	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)	0	0	NON UTILIZZARE	
430	70	11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	1.386.491	1.380.785	BA1420	B2o
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	45.915	45.915	BA1810	B3b
430	80	0	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		0		
430	80	10	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche	0	0	BA1530	
440	0	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		0		
440	10	0	Compensi diretti per attività libero professionale		0		
440	10	10	Compensi diretti per attività libero professionale	0	0	NON UTILIZZARE	
440	10	20	Compensi diretti per consulenze	0	0	NON UTILIZZARE	
440	10	30	Compensi per attività certificativa INAIL	0	0	NON UTILIZZARE	
440	20	0	Compensi diretti al personale di supporto		0		
440	20	10	Compensi diretti al personale di supporto	0	0	NON UTILIZZARE	
440	30	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		0		
440	30	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	90.000	90.000	BA2890	B11d
440	40	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		0		
440	40	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	0	0	BA2890	
440	50	0	IRAP ALP		0		
440	50	10	IRAP ALP	285.000	285.000	YA0040	Y1c
440	60	0	IRAP personale supporto		0		
440	60	10	IRAP personale supporto	5.000	5.000	YA0040	Y1c
440	70	0	Oneri sociali personale supporto		0		
440	70	10	Oneri sociali personale supporto	0	0	NON UTILIZZARE	
440	80	0	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)		0		
440	80	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	170.000	170.000	BA1210	B2m
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.860.000	2.860.000	BA1220	B2m
440	80	30	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	BA1230	
440	80	40	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	379.000	379.000	BA1240	B2m
440	80	50	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	11.000	11.000	BA1260	B2m
450	0	0	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		0		
450	10	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale		0		
450	10	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	227.000	200.000	BA2540	B7
450	20	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo		0		
450	20	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	182.000	160.000	BA2540	B7
450	30	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario		0		
450	30	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	182.000	160.000	BA2540	B7
450	40	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori		0		
450	40	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	68.000	62.600	BA2540	B7
450	50	0	Indennità e oneri sociali per comissioni varie		0		

450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	94.650	70.634	BA2550	B7
450	60	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale		0		
450	60	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale	0	0	BA2540	
450	70	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali		0		
450	70	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali	0	0	BA2540	
460	0	0	SPESE AMMINISTRATIVE		0		
460	10	0	Spese di rappresentanza		0		
460	10	10	Spese di rappresentanza	0	0	BA1740	B3a
460	20	0	Spese di pubblicità		0		
460	20	10	Spese di pubblicità	80.679	76.398	BA1740	B3a
460	30	0	Spese postali		0		
460	30	10	Spese postali	50.200	56.200	BA1740	B3a
460	40	0	Quote per spese condominiali		0		
460	40	10	Quote per spese condominiali	0	0	BA1740	
460	40	20	Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati	0	0	BA2000	
460	50	0	Spese legali		0		
460	50	10	Spese legali	50.000	50.000	BA1740	B3a
460	60	0	Bolli e marche		0		
460	60	10	Bolli e marche	73.756	73.050	BA2510	B7
460	70	0	Abbonamenti, riviste e libri		0		
460	70	10	Abbonamenti, riviste e libri	29.000	25.000	BA1740	B3a
460	80	0	Premi di assicurazione		0		
460	80	10	Premi di assicurazione	0	0	NON UTILIZZARE	
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	16.651	30.000	BA1690	B3a
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	39.987	41.787	BA1700	B3a
460	80	13	Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	250.000	250.000	BA1690	B3a
460	80	14	Autoassicurazioni II FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	0	0	BA1690	
460	80	15	Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	120.178	120.178	BA1690	B3a
460	80	16	Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	200.000	120.178	BA1690	B3a
460	80	17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative	1.222.500	1.500.000	BA1690	B3a
460	80	18	Autoassicurazioni III FASCIA - Franchiglie assicurative	0	0	BA1690	
460	80	19	Autoassicurazioni - Spese personale	0	0	BA1690	
460	90	0	Contravvenzioni		0		
460	90	10	Contravvenzioni	0	0	BA2550	
460	100	0	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti		0		
460	100	10	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti	50.000	50.000	BA2550	B7
460	110	0	Altre spese generali e amministrative		0		
460	110	10	Altre spese generali e amministrative	352.600	240.650	BA1740	B3a
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	0	0	BA1740	B3a
460	110	30	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	0	0	BA1740	
460	120	0	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		0		
460	120	10	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza	0	0	BA1740	
470	0	0	UTENZE		0		
470	10	0	Energia elettrica		0		
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale	0	0	BA1660	
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale	1.331.800	1.605.600	BA1660	B3a
470	10	30	Costi generali intramoenia - Energia elettrica	0	0	BA1660	
470	20	0	Acqua		0		
470	20	10	Acqua attività commerciale	0	0	BA1670	
470	20	20	Acqua attività non commerciale	686.360	686.360	BA1670	B3a
470	30	0	Telefono		0		
470	30	10	Telefono attività commerciale	0	0	BA1650	
470	30	20	Telefono attività non commerciale	155.255	140.000	BA1650	B3a
470	40	0	Gas		0		
470	40	10	Gas attività commerciale		0		
470	40	20	Gas attività non commerciale	1.177.000	1.455.317	BA1670	B3a
470	40	30	Costi generali intramoenia - Gas	0	0	BA1670	
470	50	0	Internet		0		
470	50	10	Internet	0	0	BA1650	
470	60	0	Canoni radiotelevisivi		0		
470	60	10	Canoni radiotelevisivi	0	0	BA1670	
470	70	0	Altre utenze		0		
470	70	10	Altre utenze	0	0	BA1670	
470	80	0	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		0		
470	80	10	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA1670	
480	0	0	SERVIZI APPALTATI		0		
480	10	0	Lavanderia		0		
480	10	10	Lavanderia	4.643.000	4.623.000	BA1580	B3a
480	20	0	Pulizia		0		
480	20	10	Pulizia	3.875.000	4.200.000	BA1590	B3a
480	20	20	Costi generali intramoenia - Pulizia	0	0	BA1590	
480	30	0	Mensa		0		
480	30	10	Mensa attività commerciale	169.000	168.000	BA1600	B3a
480	30	20	Mensa attività non commerciale	3.348.000	3.770.000	BA1600	B3a
480	40	0	Riscaldamento		0		
480	40	10	Riscaldamento	0	0	BA1610	
480	40	20	Costi generali intramoenia - Riscaldamento	0	0	BA1610	
480	50	0	Servizi di elaborazione dati		0		
480	50	10	Servizi di elaborazione dati	202.600	155.815	BA1620	B3a
480	60	0	Servizi di trasporto		0		

480	60	10	Servizi di trasporto	0	0	NON UTILIZZARE	
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari	98.000	87.211	BA1630	B3a
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato	0	0	BA1130	
480	60	13	Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza	0	0	BA1630	
480	60	14	Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza	0	0	BA1130	
480	60	15	Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA1110	
480	60	16	Servizi di trasporto sanitario extraregione - Elisoccorso	0	0	BA1130	
480	70	0	Smaltimento rifiuti				
480	70	10	Smaltimento rifiuti	900.800	1.057.800	BA1640	B3a
480	80	0	Vigilanza				
480	80	10	Vigilanza	0	0	BA1740	
480	90	0	Altri servizi appaltati				
480	90	10	Altri servizi appaltati	0	0	NON UTILIZZARE	
480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl,AO.IRCSS,Polisclinici della Regione)	0	0	BA1720	
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	32.500	32.000	BA1730	B3a
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.911.665	5.160.061	BA1740	B3a
480	90	14	Servizi di Tesoreria	23.500	18.500	BA1740	B3a
480	90	15	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	0	0	BA1730	
480	100	0	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza				
480	100	10	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico	0	0	BA1730	
480	100	11	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato	0	0	BA1740	
490	0	0	ONERI FINANZIARI				
490	10	0	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria				
490	10	10	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	0	0	CA0120	C2
490	20	0	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge				
490	20	10	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge	0	0	CA0120	
490	30	0	Interessi passivi su mutui				
490	30	10	Interessi passivi su mutui	24.000	29.752	CA0130	C2
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92				
490	40	10	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92	0	0	CA0140	
490	50	0	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili				
490	50	10	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili	0	0	CA0160	
490	60	0	Interessi moratori e rivalutazione monetaria				
490	60	10	Interessi moratori e rivalutazione monetaria	0	0	CA0140	C2
490	70	0	Differenze passive di cambio				
490	70	10	Differenze passive di cambio	0	0	CA0170	
490	80	0	Altri interessi passivi				
490	80	10	Altri interessi passivi	0	0	NON UTILIZZARE	
490	80	11	Altri interessi passivi	500	500	CA0140	C2
490	80	12	Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)	0	0	NON UTILIZZARE	
490	90	0	Altri oneri bancari				
490	90	10	Altri oneri bancari	0	0	NON UTILIZZARE	
490	100	0	Altri oneri finanziari				
490	100	10	Altri oneri finanziari	1.500	1.500	CA0160	C2
490	100	20	Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011	0	0	CA0160	
500	0	0	MINUSVALENZE				
500	10	0	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali				
500	10	10	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali	0	0	NON UTILIZZARE	
500	20	0	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni				
500	20	10	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	0	0	EA0270	
500	30	0	Altre Minusvalenze				
500	30	10	Altre Minusvalenze	0	0	EA0270	
510	0	0	IMPOSTE E TASSE				
510	10	0	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)				
510	10	10	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	296.859	297.820	BA2510	B7
510	20	0	IRAP				
510	20	10	IRAP	0	0	NON UTILIZZARE	
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente	5.666.359	5.625.431	YA0020	Y1a
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	55.380	48.345	YA0030	Y1b
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	YA0050	
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato	0	0	YA0030	
510	20	17	Costi intramoenia- IRAP su personale amministrativo di supporto	0	0	YA0020	
510	30	0	Imposte e tasse diverse				
510	30	10	Imposte e tasse diverse	0	0	NON UTILIZZARE	
510	30	20	Imposte differite	0	0	NON UTILIZZARE	
510	30	30	IRES su attività istituzionale	81.000	80.000	YA0070	Y2
510	30	31	IRES su attività commerciale	0	0	YA0080	
520	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
520	10	0	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento				
520	10	10	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	0	0	BA2570	
520	20	0	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo				
520	20	10	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo	0	0	BA2570	
520	30	0	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno				
520	30	10	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	90.000	90.000	BA2570	B8a

520	30	20	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca	0	0	BA2570	
520	40	0	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari		0		
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari	0	0	BA2570	B8a
520	60	0	Ammortamento altre imm immateriali		0		
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali	0	0	BA2570	B8a
520	60	20	Ammortamento migliorie su beni di terzi	0	0	BA2570	
520	60	30	Ammortamento Pubblicità	0	0	BA2570	
530	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		0		
530	10	0	Ammortamento fabbricati		0		
530	10	10	Ammortamento fabbricati disponibili	0	0	BA2600	
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili	1.919.378	1.500.000	BA2610	B8b
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari		0		
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	356.345	356.345	BA2620	B8c
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie		0		
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	1.132.159	850.000	BA2620	B8c
530	30	20	Costi generali intramoenia- Ammortamento attrezzature sanitarie	0	0	BA2620	
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi		0		
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi	80.045	70.000	BA2620	B8c
530	40	20	Costi generali intramoenia - Ammortamento mobili e arredi	0	0	BA2620	
530	50	0	Ammortamento automezzi		0		
530	50	10	Ammortamento automezzi	1.000	1.000	BA2620	B8c
530	60	0	Ammortamento altri beni		0		
530	60	10	Ammortamento altri beni	328.356	300.000	BA2620	B8c
540	0	0	ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI		0		
540	10	0	Accantonamento svalutazione crediti		0		
540	10	10	Accantonamento svalutazione crediti	0	0	BA2650	B9
540	20	0	Svalutazione immobilizzazioni		0		
540	20	10	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	NON UTILIZZARE	
540	20	20	Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	NON UTILIZZARE	
540	20	30	Svalutazione immobilizzazioni finanziarie	0	0	NON UTILIZZARE	
540	20	40	Svalutazione costi di impianto e di ampliamento	0	0	BA2640	
540	20	50	Svalutazione costi di ricerca e sviluppo	0	0	BA2640	
540	20	60	Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	BA2640	
540	20	70	Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali	0	0	BA2640	
540	20	80	Svalutazione terreni	0	0	BA2640	
540	20	90	Svalutazione fabbricati	0	0	BA2640	
540	20	100	Svalutazione impianti e macchinari	0	0	BA2640	
540	20	110	Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	BA2640	
540	20	120	Svalutazione mobili e arredi	0	0	BA2640	
540	20	130	Svalutazione automezzi	0	0	BA2640	
540	20	140	Svalutazione oggetti d'arte	0	0	BA2640	
540	20	150	Svalutazione altre immobilizzazioni materiali	0	0	BA2640	
540	30	0	Svalutazione magazzino		0		
540	30	10	Svalutazione scorte sanitarie	0	0	BA2550	
540	30	20	Svalutazione scorte non sanitarie	0	0	BA2550	
540	40	0	Altre svalutazioni		0		
540	40	10	Altre svalutazioni	0	0	BA2550	
550	0	0	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI		0		
550	10	0	Accantonamenti per imposte e tasse		0		
550	10	10	Accantonamenti per imposte e tasse	0	0	YA0090	
550	10	20	Accantonamenti per imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.	0	0	YA0090	
550	20	0	Accantonamento al f.do equo indennizzo		0		
550	20	10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	10.000	10.000	BA2750	B11a
550	30	0	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)		0		
550	30	10	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)	0	0	NON UTILIZZARE	
550	30	11	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	0	0	BA2710	B11a
550	30	12	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	BA2720	B11a
550	30	13	Altri accantonamenti per rischi	0	0	BA2750	B11a
550	30	14	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	BA2730	
550	30	15	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	250.000	261.000	BA2740	B11a
550	30	16	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) II FASCIA - GSA	0	0	BA2740	
550	40	0	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		0		
550	40	10	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	20	Accantonamento al fondo oneri per incentivazione	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	30	Accantonamento al fondo oneri per straordinari	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	40	Accantonamento al fondo oneri per altre comp. Acc.	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	50	Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	11	Acc. al fondo oneri per rin.contrattuali - RS convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	0	0	BA2840	
550	40	12	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica	155.295	67.678	BA2860	B11d
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica	10.011	4.631	BA2870	B11d
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto	196.709	219.954	BA2880	B11d
550	40	15	Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	BA2850	
550	50	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		0		
550	50	10	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	0	0	NON UTILIZZARE	
550	60	0	Altri accantonamenti		0		
550	60	10	Altri accantonamenti	0	0	NON UTILIZZARE	
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese	0	0	BA2890	B11d
550	60	40	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato	0	0	BA2890	

550	60	50	Accantonamento per fondi integrativi pensioni	0	0	BA2890	
550	70	0	Accantonamenti per interessi di mora	0	0		
550	70	10	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	BA2830	B11d
550	80	0	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0		
550	80	10	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	BA2780	
550	80	20	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	BA2790	
550	80	30	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	BA2800	B11c
550	80	40	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	BA2810	B11c
550	90	0	Accantonamenti per premio operosità SUMAI	0	0		
550	90	10	Accantonamenti per premio operosità SUMAI	0	0	BA2760	
550	100	0	Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza	0	0		
550	100	10	Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza	0	0	BA2890	
550	110	0	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione	0	0		
550	110	10	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione	0	0	BA2890	B11d
560	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0		
560	10	0	Svalutazioni di attività finanziarie	0	0		
560	10	10	Svalutazioni di attività finanziarie	0	0	DA0020	
570	0	0	SOPRAVVIVENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	0	0		
570	10	0	Perdite su crediti	0	0		
570	10	10	Perdite su crediti	0	0	BA2520	
570	20	0	Sopravvenienze passive	0	0		
570	20	10	Sopravvenienze passive	0	0	NON UTILIZZARE	
570	20	11	Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale	0	0	EA0330	E2b
570	20	12	Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	EA0340	
570	20	13	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale	0	0	NON UTILIZZARE	
570	20	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica	0	0	EA0380	E2b
570	20	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica	0	0	EA0390	E2b
570	20	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto	0	0	EA0400	E2b
570	20	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	EA0410	
570	20	18	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	EA0420	
570	20	19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	0	EA0430	
570	20	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	EA0440	E2b
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	EA0450	E2b
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	EA0360	
570	30	0	Arrotondamenti passivi	0	0		
570	30	10	Arrotondamenti passivi	0	0	EA0560	E2b
570	40	0	Sopravvenienze passive	0	0	NON UTILIZZARE	
570	40	10	Sopravvenienze passive	0	0	NON UTILIZZARE	
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi	0	0		
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi	0	0	EA0560	
570	60	0	Insussistenze dell'attivo	0	0		
570	60	10	Insussistenze dell'attivo	0	0	NON UTILIZZARE	
570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	EA0470	E2b
570	60	12	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	EA0490	E2b
570	60	13	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	EA0500	
570	60	14	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	EA0510	
570	60	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	EA0520	
570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	0	EA0530	
570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	EA0540	E2b
570	60	18	Altre Insussistenze passive v/terzi	0	0	EA0550	E2b
570	70	0	Altre sopravvenienze e insussistenze passive	0	0	NON UTILIZZARE	
570	70	10	Altre sopravvenienze e insussistenze passive	0	0	NON UTILIZZARE	
570	80	0	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0		
570	80	10	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	EA0290	
570	90	0	Oneri da cause civili	0	0		
570	90	10	Oneri da cause civili	0	0	EA0300	
570	90	20	Altri oneri processuali	0	0	EA0300	
570	100	0	Altri oneri straordinari	0	0		
570	100	10	Altri oneri straordinari	0	0	EA0560	
580	0	0	RIMANENZE	0	0		
580	10	0	Merci c/rimanenze iniziali	0	0		
580	10	10	Merci c/rimanenze iniziali sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	
580	10	11	Ossigeno	0	0	NON UTILIZZARE	
580	10	12	Prodotti dietetici	8.642	8.865	BA2670	B10a
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.632.316	1.166.831	BA2670	B10a
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	35.455	35.464	BA2670	B10a
580	10	15	Sangue ed emocomponenti	53.700	0	BA2670	B10a
580	10	16	Dispositivi medici	2.933.934	2.224.800	BA2670	B10a
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	605	596	BA2670	B10a
580	10	18	Prodotti chimici	3.900	7.352	BA2670	B10a
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	BA2670	B10a
580	10	20	Merci c/rimanenze iniziali non sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	NON UTILIZZARE
580	10	21	Prodotti alimentari	0	0	BA2680	B10b
580	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.484	2.645	BA2680	B10b

580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	BA2680	B10b
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria	78.521	60.702	BA2680	B10b
580	10	25	Materiale per la manutenzione	0	0	BA2680	B10b
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	57.520	37.823	BA2680	B10b
			RICAVI	194.200.543	191.619.784		
590	0	0	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		0		
590	10	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta		0		
590	10	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta	45.227.014	45.227.014	AA0030	A1a
590	20	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata		0		
590	20	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	0	0	AA0040	A1a
590	20	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008	0	0	AA0040	A1a
590	20	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007	0	0	AA0040	
590	30	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali		0		
590	30	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali	0	0	NON UTILIZZARE	
590	30	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	30	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo altro	0	0	NON UTILIZZARE	
590	40	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali		0		
590	40	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali	0	0	NON UTILIZZARE	
590	40	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	40	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo altro	0	0	NON UTILIZZARE	
590	50	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)		0		
590	50	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)	0	0	NON UTILIZZARE	
590	60	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		0		
590	60	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
590	70	0	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti		0		
590	70	10	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti	0	0	NON UTILIZZARE	
590	70	20	Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza (risorse regionali)	0	0	AA0070	
590	70	30	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	AA0080	
590	70	40	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	AA0090	
590	70	50	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	AA0070	
590	70	60	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	AA0100	
590	80	0	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali		0		
590	80	10	Contributi c/esercizio da Ministero della Sanità - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	20	Contributi c/esercizio da Ministero dell'Università- extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	30	Contributi c/esercizio da Ministero della Difesa- extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	40	Contributi c/esercizio da altre Amministrazioni statali- extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	11	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	0	0	AA0150	
590	80	12	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro	0	0	AA0170	
590	80	13	Contributi c/esercizio da Regione per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	14	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	0	0	AA0150	
590	80	15	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (di tipo istituzionale)	0	0	AA0190	
590	80	16	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	AA0200	
590	90	0	Contributi c/esercizio da altri enti		0		
590	90	10	Contributi c/esercizio da Comuni - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	90	20	Contributi c/esercizio da Provincia - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	90	30	Contributi c/esercizio da settore pubblico allargato - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	90	31	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	0	0	AA0150	
590	90	32	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro	0	0	AA0170	
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Policlinici - extra fondo vincolati	0	0	AA0120	
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Policlinici - extra fondo altro	0	0	AA0130	
590	90	35	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione	0	0	AA0210	
590	90	36	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici	0	0	AA0210	
590	90	37	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione	0	0	AA0210	
590	90	38	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici	0	0	AA0210	
590	90	39	Contributi esercizio extra fondo - Gettito fiscalità regionale	0	0	NON UTILIZZARE	
590	90	40	Contributi c/esercizio da enti privati	0	0	AA0230	A1d
590	90	41	Contributi c/esercizio per la Legge 210/92	0	0	AA0160	
590	90	42	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere	0	0	AA0230	
590	90	43	Contributi da privati per ricerca	0	0	AA0220	A1c4
590	100	0	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		0		
590	100	10	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (quota indistinta e vincolata)	0	0	AA0250	
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	AA0260	
590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		0		
590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	AA0280	
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	AA0290	
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	AA0300	

590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	AA0310	A3
600	0	0	RICAVI PER PRESTAZIONI		0		
600	10	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione		0		
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	76.430.326	75.940.704	AA0350	A4a
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	19.833.250	22.233.503	AA0360	A4a
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile	0	0	AA0360	
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening	0	0	AA0360	
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	AA0370	
600	10	60	Prestazioni di File F	0	0	NON UTILIZZARE	
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	10.626.271	8.246.936	AA0380	A4a
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	0	0	AA0390	
600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	AA0400	
600	10	90	Prestazioni termali	0	0	AA0410	
600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	AA0420	
600	10	110	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	AA0430	A4a
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali		0		
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	20.643.279	21.377.126	AA0460	A4c
600	20	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
600	20	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.907.667	2.378.559	AA0470	A4c
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile	0	0	AA0470	
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening	0	0	AA0470	
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	AA0480	
600	20	60	Prestazioni di File F	0	0	NON UTILIZZARE	
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	2.623.709	1.833.158	AA0490	A4c
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	AA0500	
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	AA0510	
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione	0	0	AA0520	
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	AA0530	
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	0	0	AA0580	
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	0	0	AA0590	
600	20	130	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	AA0540	
600	20	140	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	AA0550	
600	20	150	Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	AA0560	
600	30	0	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0		
600	30	10	Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	AA0620	
600	30	20	Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	AA0630	
600	30	30	Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	AA0640	
600	30	40	Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	AA0650	
600	40	0	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale		0		
600	40	10	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	0	0	AA0600	
600	50	0	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		0		
600	50	10	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	18.000	18.000	AA0660	A4c
610	0	0	PROVENTI E RICAVI DIVERSI		0		
610	10	0	Ricavi per servizi a enti previdenziali		0		
610	10	10	Ricavi per servizi a enti previdenziali attività commerciale	0	0	AA0440	
610	10	20	Ricavi per servizi a enti previdenziali della Regione attività non commerciale	0	500	AA0440	A4c
610	20	0	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche		0		
610	20	10	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività commerciale	0	0	AA0440	
610	20	20	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	20.000	47.000	AA0440	A4c
610	20	30	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività commerciale	0	0	AA0440	
610	20	40	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività non commerciale	0	0	AA0440	
610	30	0	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato		0		
610	30	10	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato attività commerciale	0	0	AA0440	
610	30	20	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale	0	0	AA0440	
610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti		0		
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	100.000	220.000	AA0660	A4c
610	40	20	Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche	107.000	104.000	AA0660	A4c
610	40	30	Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale	0	0	AA1070	
610	40	40	Differenze alberghiere camere speciali attività non commerciale	0	0	AA1070	
610	40	50	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	40	60	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	40	61	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera	200.000	176.000	AA0680	A4b
610	40	62	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	3.250.000	3.248.640	AA0690	A4b

610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	100.000	112.000	AA0710	A4b
610	40	64	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Polinclinici della Regione)	401.640	418.360	AA0720	A4b
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro	48.360	45.000	AA0730	A4b
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/polinclinici della Regione)	0	0	AA0740	
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale	0	0	AA0660	
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	0	0	AA0660	
610	40	90	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	0	12.000	AA1090	A9
610	40	100	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	0	0	AA1090	
610	50	0	Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti	0	0		
610	50	10	Rette R.S.A.	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	11	Rette strutture residenziali e semiresidenziali	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta	0	0	AA0660	
610	50	20	Servizio medicina del lavoro	0	0	AA0660	
610	50	30	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	31	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non comm.le	0	0	AA0660	
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le	0	0	AA0660	
610	50	40	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività commerciale	0	0	AA0660	
610	50	50	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività non commerciale	0	0	AA0660	
610	50	60	Servizio medicina legale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	61	Servizio medicina legale non comm.le	0	0	AA0660	
610	50	62	Servizio medicina legale comm.le	0	0	AA0660	
610	50	70	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	80	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	81	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica	0	0	AA0690	
610	50	82	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica	0	0	AA0700	
610	50	83	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	0	0	AA0710	
610	50	84	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Polinclinici della Regione)	0	0	AA0720	
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	0	0	AA0730	
610	50	86	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Irccs/polinclinici della Regione)	0	0	AA0740	
610	50	90	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale	0	0	AA0660	
610	50	100	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	0	0	AA0660	
610	50	110	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	0	0	AA1090	
610	50	120	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	0	0	AA1090	
610	60	0	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari	0	0		
610	60	10	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività commerciale	0	0	AA0660	
610	60	20	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività non commerciale	65.000	65.000	AA0660	A4c
610	70	0	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	0	0		
610	70	10	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	0	0	AA0660	
610	80	0	Sperimentazioni	0	0		
610	80	10	Sperimentazioni	5.000	5.000	AA0660	A4c
610	90	0	Altri proventi e ricavi diversi	0	0		
610	90	10	Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale	0	0	AA1090	A9
610	90	20	Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	0	0	AA1090	A9
610	90	30	Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati	0	0	AA0660	
620	0	0	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE	0	0		
620	10	0	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	0	0		
620	10	10	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.	14.000	14.000	AA0930	A5
620	20	0	Recuperi per azioni di rivalsa	0	0		
620	20	10	Recuperi per prestazioni sanitarie	0	0	AA0930	
620	20	20	Recuperi per altre azioni di rivalsa	0	0	AA0930	
620	30	0	Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi	0	0		
620	30	10	Rimborsi attività non commerciale	0	0	AA0930	
620	30	20	Rimborsi attività commerciale	0	0	AA0930	
620	30	30	Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA	0	0	AA0870	
620	30	40	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività commerciale	0	0	AA0930	
620	30	50	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività non commerciale	0	0	AA0930	
620	30	60	Recuperi spese legali, telefoniche e postali	5.000	11.000	AA0930	A5
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	45.000	70.000	AA0930	A5
620	30	80	Rimborso personale comandato	0	0	NON UTILIZZARE	
620	30	81	Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Irccs/polinclinici della Regione	0	0	AA0810	
620	30	82	Rimborso personale comandato v/Enti pubblici	0	36.000	AA0850	A5
620	30	83	Rimborso personale comandato v/Regione	0	0	AA0780	A5
620	30	90	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	90.000	90.000	AA0870	A5
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente	0	0	AA0930	
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale	0	0	AA0930	A5
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale	0	0	AA0930	
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale	0	0	AA0930	
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale	94.000	80.000	AA0930	A5
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi	0	0	AA0760	
620	30	150	Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back	0	0	AA0920	

620	30	151	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	AA0900	
620	30	152	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	AA0910	
620	30	160	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	60.000	60.000	AA0820	A5
620	30	161	Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblici	0	0	AA0860	
620	30	170	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	96.000	96.000	AA0830	A5
620	30	171	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblici	0	0	AA0870	
620	30	172	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione	0	106.207	AA0790	A5
620	30	173	Utilizzo fondi per quote inutilizzate di concorsi, recuperi e rimborsi di esercizi precedenti da Regione	0	0	AA0790	
630	0	0	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE				
630	10	0	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)				
630	10	10	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)	0	0	NON UTILIZZARE	
630	10	11	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.700.000	2.700.000	AA0950	A6
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	50.000	50.000	AA0960	A6
630	10	13	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro	0	0	AA0970	A6
630	10	14	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni rientranti della Non Autosufficienza	0	0	AA0970	
630	10	15	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP	0	250.000	AA0970	A4b
630	10	16	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Quota fissa per ricetta - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	250.000		AA0950	A6
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI				
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria				
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	0	0	CA0020	C1
640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari				
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	CA0030	
640	30	0	Interessi attivi vari				
640	30	10	Interessi attivi vari	0	0	CA0040	
640	40	0	Altri redditi da capitale				
640	40	10	Altri redditi da capitale	0	0	NON UTILIZZARE	
640	50	11	Proventi da partecipazioni	0	0	CA0060	
640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	CA0070	
640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	CA0080	
640	50	14	Altri proventi finanziari	0	0	CA0090	
650	0	0	ENTRATE VARIE				
650	10	0	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico				
650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. commerciale	180.000	149.000	AA1090	A9
650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. non commerciale	0	0	AA1090	
650	20	0	Fitti attivi				
650	20	10	Fitti attivi attività commerciale	62.812	60.000	AA1080	A9
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	0	0	AA1080	
650	30	0	Differenze attive di cambio				
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale	0	0	CA0100	
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale	0	0	CA0100	
650	40	0	Donazioni e lasciti				
650	40	10	Donazioni e lasciti	0	0	EA0040	
650	50	0	Altre entrate diverse				
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale	40.000	29.000	AA1090	A9
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	2.000	10.000	AA1090	A9
650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 626/94	0	0	AA1070	
650	50	40	Entrate diverse relative ad altre consulenze non sanitarie	0	0	AA1070	
650	60	0	Redditi diversi IRPEG				
650	60	10	Redditi diversi IRPEG (Art. 81 T.U.I.R.)	0	0	AA1090	
660	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
660	10	0	Rivalutazioni di attività finanziarie				
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie	0	0	DA0010	
670	0	0	PLUSVALENZE				
670	10	0	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni				
670	10	10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
670	10	20	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
670	20	0	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni				
670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale	0	0	EA0020	
670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale	0	0	EA0020	
680	0	0	SOPRAVVENIENZE ATTIVE				
680	10	0	Sopravvenienze attive				
680	10	10	Sopravvenienze attive	0	0	NON UTILIZZARE	
680	10	11	Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	EA0060	
680	10	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	EA0080	
680	10	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	EA0090	E1b
680	10	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	EA0100	
680	10	15	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	EA0110	

680	10	16	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	EA0120	
680	10	17	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	EA0130	
680	10	18	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	EA0140	E1b
680	20	0	Arrottondamenti attivi				
680	20	10	Arrottondamenti attivi	0	0	EA0250	E1b
680	30	0	Sconti e abbuoni attivi				
680	30	10	Sconti e abbuoni attivi	0	0	EA0250	
680	40	0	Insussistenze del passivo				
680	40	10	Insussistenze del passivo	0	0	NON UTILIZZARE	
680	40	11	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	EA0160	
680	40	12	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	EA0180	
680	40	13	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	EA0190	
680	40	14	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	EA0200	
680	40	15	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	EA0210	
680	40	16	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	EA0220	
680	40	17	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	EA0230	E1b
680	40	18	Altre Insussistenze attive v/terzi	0	0	EA0240	E1b
680	50	0	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo				
680	50	10	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo	0	0	NON UTILIZZARE	
680	60	0	Altri proventi straordinari				
680	60	10	Altri proventi straordinari	0	0	EA0250	
690	0	0	UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI				
690	10	0	Utilizzo fondi rischi				
690	10	10	Utilizzo fondi rischi	0	0	NON UTILIZZARE	
690	20	0	Utilizzo f.do svalutazione crediti				
690	20	10	Utilizzo f.do svalutazione crediti	0	0	NON UTILIZZARE	
690	30	0	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)				
690	30	10	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	0	Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale				
690	40	10	Incentivazioni	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	20	Straordinari	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	30	Altre competenze accessorie	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	40	Indennità di fine servizio < 12 mesi	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	50	Equo indennizzo	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	60	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	70	Altri oneri da liquidare	0	0	NON UTILIZZARE	
690	50	0	Utilizzo altri fondi				
690	50	10	Utilizzo altri fondi	0	0	NON UTILIZZARE	
700	0	0	COSTI CAPITALIZZATI				
700	10	0	Utilizzo quota di contributi in c/capitale				
700	10	10	Utilizzo quota di contributi in c/capitale	0	0	NON UTILIZZARE	
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE	2.070.589	1.918.000	AA1000	A7
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO	0	0	AA0990	
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	190.000	190.000	AA1040	A7
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	AA1010	A7
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	AA1020	
700	10	60	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	837.550	447.000	AA1030	A7
700	20	0	Incremento immobilizzazioni immateriali				
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali	0	0	AA1050	
700	30	0	Incremento immobilizzazioni materiali				
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali	0	0	AA1050	
710	0	0	RIMANENZE				
710	10	0	Merci c/rimanenze finali				
710	10	10	Merci c/rimanenze finali sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	
710	10	11	Ossigeno	0	0	NON UTILIZZARE	
710	10	12	Prodotti dietetici	8.642	8.865	BA2670	B10a
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.632.316	1.166.831	BA2670	B10a
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	35.455	35.464	BA2670	B10a
710	10	15	Sangue ed emocomponenti	53.700	0	BA2670	B10a
710	10	16	Dispositivi medici	2.933.934	2.224.800	BA2670	B10a
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	605	596	BA2670	B10a
710	10	18	Prodotti chimici	3.900	7.352	BA2670	B10a
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	BA2670	B10a
710	10	20	Merci c/rimanenze finali non sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	
710	10	21	Prodotti alimentari	0	0	BA2680	B10a
710	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.484	2.645	BA2680	B10a
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	BA2680	B10a
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria	78.521	60.702	BA2680	B10a
710	10	25	Materiale per la manutenzione	0	0	BA2680	B10a
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	57.520	37.823	BA2680	B10a
Sub-Totali				24.000,01	35.800,00		



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica Finanziaria

Bilancio Preventivo
Economico Annuale
2017

Programma triennale dei lavori
2017 - 2019

ALLEGATO 7

**SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019
DELL'AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI**

ANNO 2017-2019

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 2.980.049,19	€ 4.483.316,14	€ 1.000.000,00	€ 8.463.365,33
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/94				
Stanziamanti di bilancio	€ 460.000,00	€ 4.880.433,86		€ 5.340.433,86
Altro (1)	€ 800.000,00			€ 800.000,00
Totali	€ 4.240.049,19	€ 9.363.750,00	€ 1.000.000,00	€ 14.603.799,19

Il responsabile del programma
(Ing. Bruno Alessandrini)

(1) Compresa la cessione di immobili.

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017-2019
DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERA SANTA MARIA DI TERNI
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

N. prog. (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale		S/N (6)	Importo
1		010	055	032		04	A05-30	#RIFI	1		€ 1.600.000,00		€ 1.600.000,00	N	0,00	
2		010	055	032		07	A05-30	Lavori per realizzazione di impianti di spegnimento incendio automatici e manuali	1		€ 900.000,00		€ 900.000,00	N	0,00	
3		010	055	032		05	A05-30	Completamento del risanamento conservativo per la messa in sicurezza delle facciate degli edifici del complesso ospedaliero	1		€ 600.000,00		€ 600.000,00	N	0,00	
4		010	055	032		01	A05-30	Ampliamento del reparto di Oncologia dell'Ospedale S. Maria di Terni tramite la realizzazione di un corpo di fabbrica satellite per la zona di attesa/accettazione	1	€ 800.000,00			€ 800.000,00	N	800.000,00	99
5		010	055	032		04	A05-30	Ristrutturazione delle aree di Pronto Soccorso	2	€ 350.000,00			€ 350.000,00	N	0,00	
6		010	055	032		04	A05-30	Ristrutturazione Ingresso ospedale	2	€ 100.000,00			€ 100.000,00	N	0,00	
7		010	055	032		04	A05-30	Realizzazione di nuovo Servizio Endoscopia Piano 1°	1	€ 317.000,00			€ 317.000,00	N	0,00	
8		010	055	032		01	A05-30	Realizzazione di nuovo Laboratorio UFA per Farmacia	2		€ 500.000,00		€ 500.000,00	N	0,00	
9		010	055	032		04	A05-30	Ristrutturazione e Servizio Rianimazione (n. 5 posti letto + 1 posto letto isolato)	2		€ 500.000,00		€ 500.000,00	N	0,00	
10		010	055	032		04	A05-30	Efficientamento energetico (Relamping Edifici B-C- D - D1 -E)	1	€ 683.000,00			€ 683.000,00	N	0,00	
11		010	055	032		04	A05-30	Efficientamento energetico (Relamping Edifici A1)	2		€ 361.394,00		€ 361.394,00	N	0,00	
12		010	055	032		04	A05-30	Efficientamento energetico (Relamping Edifici A)	2		€ 1.917.356,00		€ 1.917.356,00	N	0,00	
13		010	055	032		04	A05-30	Realizzazione Isola Ecologica	3			€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	N	0,00	
14		010	055	032		04	A05-30	Adeguamento Opere Civili Magazzini Farmacia DEU	1	€ 150.000,00			€ 150.000,00	N	0,00	
15		010	055	032		04	A05-30	Adeguamento opere edili ed impiantistiche piani interrati Università	1	€ 150.000,00			€ 150.000,00	N	0,00	
16		010	055	032		07	A05-30	Potenziamento e completamento dell'impianto di climatizzazione degli edifici componenti il complesso ospedaliero con esclusione della sostituzione delle U.T.A.	2		€ 2.745.000,00		€ 2.745.000,00	N	0,00	
17		010	055	032		06	A05-30	Manutenzione impianti elevatori e montacarichi	1	€ 460.000,00			€ 460.000,00	N	0,00	

N. prog. (1)	Cod. Int. Amm. (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale		Importo	Tipologia
18		010	055	032		04	A05-30	Sistemazione area Obitorio	1	€ 350.000,00			€ 350.000,00	N	0,00	
19		010	055	032		06	A05-30	Rifacimento del manto stradale e della viabilità interna del P.O.	3		€ 240.000,00		€ 240.000,00	N	0,00	
20		010	055	032		06	A05-30	Consolidamento della Collina Colle Obito	1	€ 200.000,00			€ 200.000,00	N	0,00	
21		010	055	032		07	A05-30	Allaccio edificio Malattie Infettive e Dialisi - Impianto acqua refrigerata	1	€ 268.300,26			€ 268.300,26	N	0,00	
22		010	055	032		06	A05-30	Lavori per spostamento sottoservizi cantiere scale antincendio	1	€ 289.748,93			€ 289.748,93	N	0,00	
23		010	055	032		04	A05-30	Spostamento Pediatria e TIN	1	€ 122.000,00			€ 122.000,00	N	0,00	
TOTALE										€ 4.240.049,19	€ 9.363.750,00	€ 1.000.000,00	€ 14.603.799,19		800.000,00	

Il responsabile del programma



n. a partire dalle opere del primo anno

nto attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto)

ISTAT si può inserire il codice NUTS

Tabella 1 e Tabella 2

l'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità; 3=minima priorità)

che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B

vedi tabella 3

**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017-2019
DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERA SANTA MARIA DI TERNI
ELENCO ANNUALE**

Cod. Int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO-CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITA' (3)	Conformità		Verifica vincoli ambientali	Priorità (4)	STATO PROGETTAZION E approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb	Amb (S/N)				TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
2016-01			Adeguamento Opere Civili Magazzini Farmacia DEU		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 150.000,00	€ 150.000,00	MIS	SI	N	1		1° TRIMESTRE 2017	1° TRIMESTRE 2017	
2016-01			Adeguamento opere edili ed impiantistiche piani interrati Università		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 150.000,00	€ 150.000,00	ADN	SI	N	1		3° TRIMESTRE 2017	4° TRIMESTRE 2017	
2016-01			Allaccio edificio Malattie Infettive e Dialisi - Impianto acqua refrigerata		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 268.300,26	€ 268.300,26	MIS	SI	N	1	SF	2° TRIMESTRE 2017	3° TRIMESTRE 2017	
2016-01			Lavori per spostamento sottoservizi cantiere scale antincendio		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 289.748,93	€ 289.748,93	MIS	SI	N	1	SF	2° TRIMESTRE 2017	3° TRIMESTRE 2017	
2016-01			Ristrutturazione delle aree di Pronto Soccorso		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 350.000,00	€ 350.000,00	MIS	SI	N	2	SF	4° TRIMESTRE 2017	1° TRIMESTRE 2018	
2016-01			Ristrutturazione Ingresso Ospedale		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 100.000,00	€ 100.000,00	MIS	SI	N	2	SF	4° TRIMESTRE 2017	1° TRIMESTRE 2018	
2016-01			Efficientamento energetico (Relamping Edifici B-C- D - D1 -E)		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 683.000,00	€ 683.000,00	MIS	SI	N	1	SF	4° TRIMESTRE 2017	4° TRIMESTRE 2017	
2016-01			Spostamento Pediatria e TIN		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 122.000,00	€ 122.000,00	MIS	SI	N	1	SF	3° TRIMESTRE 2017	4° TRIMESTRE 2017	
2016-03			Sistemazione area obitorio		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 350.000,00	€ 350.000,00	MIS	SI	N	1	SF	4° TRIMESTRE 2017	1° SEMESTRE 2018	
2016-03			Consolidamento della collina Colle Obito		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 200.000,00	€ 200.000,00	ADN	SI	N	1	SF	4° TRIMESTRE 2017	1° TRIMESTRE 2018	
2016-03			Realizzazione di nuovo Servizio Endoscopia Piano 1°		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 317.000,00	€ 317.000,00	MIS	SI	N	1	SF	1° TRIMESTRE 2018	2° TRIMESTRE 2018	
2016-06			Manutenzione impianti elevatori e montacarichi		ALESSANDRINI	BRUNO	€ 460.000,00	€ 460.000,00	MIS	SI	N	1	SF	1° TRIMESTRE 2018	3° TRIMESTRE 2018	

2016-09		Ampliamento del reparto di Oncologia dell'Ospedale S. Maria di Terni tramite la realizzazione di un corpo di fabbrica satellite per la zona di attesa/accettazione	ALESSANDRINI	BRUNO	€ 800.000,00	€ 800.000,00	MIS	SI	N	1	PP	1° TRIMESTRE 2017	2° TRIMESTRE 2017
TOTALE					€ 4.240.049,19								

Il responsabile del programma
Ing. Bruno Alessandrini

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'amministrazione (può essere vuoto)
- (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO+N. PROGRESSIVO) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione
- (3) Indicare le finalità utilizzando la tabella 5
- (4) Vedi art. 128 comma 3, del d.lgs. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con la scala espressa in tre livelli (1=massima priorità; 3=minima priorità)
- (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 10,50 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 01/12/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti il Rag. Roberto Belli e il Dott. Paolo Sebastiani; assente giustificato il Dott. Marco Piepoli

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1009 del 01/12/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 01/12/2016 , con nota prot. n. 45436

del 01/12/2016 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2017, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

alla previsione di acquisto di un immobile destinato ad attività di laboratorio per l'importo ipotizzato di euro 8.200.000 per cui verrà attivata la procedura di indebitamento, previa autorizzazione da parte della Giunta Regionale

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 186.239.646,00	€ 188.074.706,00	€ 189.393.466,00	€ 3.153.820,00
Costi della produzione	€ 181.229.731,00	€ 181.963.379,00	€ 183.250.727,00	€ 2.020.996,00
Differenza + -	€ 5.009.915,00	€ 6.111.327,00	€ 6.142.739,00	€ 1.132.824,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -45.230,00	€ -31.752,00	€ -26.000,00	€ 19.230,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.020.025,00	€ 0,00		€ -1.020.025,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.984.710,00	€ 6.079.575,00	€ 6.116.739,00	€ 132.029,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.961.479,00	€ 6.043.775,00	€ 6.092.739,00	€ 131.260,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 23.231,00	€ 35.800,00	€ 24.000,00	€ 769,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 3.153.820,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Voce A2 rettifiche di ricavi contributo in conto esercizio che nell'anno 2015 aveva saldo negativo per euro	€ 7.324.000,00
	Voce A5 proventi per concorsi, recuperi e rimborsi ipotizzati in decremento per euro	€ -3.409.238,00
	Voce A1 contributi in conto esercizio in decremento per euro	€ -1.261.559,00
	Voce A4 Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria che incrementa di euro	€ 710.055,00
	Voce A3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti con un decremento di euro	€ -439.892,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 2.020.996,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Voce B1 Acquisti di beni è previsto un incremento pari ad euro	€ 841.730,00
	Voce B5 Godimento beni di terzi nella quale è previsto un decremento di euro	€ -1.473.587,00
	Voce B6 Costi del personale che riporta un incremento di euro	€ 2.044.809,00
	Voce B10 Variazione delle rimanenze con un decremento pari ad euro	€ -1.261.999,00
	Voce B11 Accantonamenti che riporta un decremento di euro	€ 1.170.677,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 19.230,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi per mutui da 45 mila nell'esercizio 2015 a 26 mila nell'esercizio in previsione	€ 19.273,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -1.020.025,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	nel corso dell'esercizio 2015 sono stati rilevati proventi straordinari	€ -1.472.336,00
	nel corso dell'esercizio 2015 sono stati rilevati oneri straordinari	€ -452.311,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Il costo del personale è in incremento del 2,40% rispetto al 2015: tale incremento viene dettagliato nella relazione del Direttore Generale allegata al bilancio di previsione oggi in esame, mediante la tabella prevista dalla delibera di Giunta Regionale n. 1366/2015 che rappresenta i dati a servizio del consolidamento regionale per il rispetto del relativo obiettivo di spesa previsto dalla normativa vigente.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ROBERTO BELLI



PAOLO SEBASTIANI

