



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

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE
n. 1282 del 01/12/2015

Proponente: UO Contabilità Economico Finanziaria

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2016 - AZIENDA USL UMBRIA 1 - APPROVAZIONE

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv. 7333 del 01/12/2015 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo - Dr. Domenico BARZOTTI

il Parere del Direttore Sanitario - Dr. Diamante PACCHIARINI

Hash .pdf (SHA256):

2d73195f9eb41271286dcc91ba39841893b1ad932d9f598d535dc838ad729833

Hash .p7m (SHA256):

b6f7ca5dc78218138d4cef4eba23d51b6e0cebc7b8bda3de0ee6e89dff5a30eb

Firme digitali apposte sulla proposta:

Daniela Menicucci, Romina Cicconi, Diamante Pacchiarini, Domenico Barzotti

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Giuseppe LEGATO)*

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

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2016 è stato redatto in conformità al D.Lgs. N. 118 del 23 giugno 2011 che ha emanato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali, e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

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

Nel rispetto delle disposizioni contenute nel citato D.Lgs. 118/2011 in osservanza all'art. 25, il Bilancio Preventivo Economico 2015 di questa Azienda, include il conto economico preventivo, ed il Piano dei Flussi di Cassa prospettici.

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

Inoltre, il Documento Previsionale è corredato da una Nota Illustrativa, che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio Preventivo, dal Piano degli Investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento, redatto secondo il modello stabilito dalla Regione Umbria ed allegato alla DGRU n. 1383 del 03/11/2014, e da una relazione del Direttore Generale, che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Per quanto riguarda le risorse destinate alla Non Autosufficienza (PRINA), da evidenziare con apposita contabilità separata in conformità alle direttive regionali, ad oggi non risultano finanziamenti da parte della Regione alle Aziende Sanitarie dell'Umbria per l'anno 2016, pertanto non si procede alla redazione del preventivo economico 2016 e si provvederà, salvo successivi provvedimenti regionali, ad iscrivere su tale esercizio la eventuale quota residua dei finanziamenti degli anni precedenti, non utilizzata al 31/12/2015, previo risconto, tra i costi ed i ricavi del PRINA in sede di Bilancio d'esercizio al 31/12/2015.

La Regione Umbria ha redatto le linee guida per la rilevazione dei costi e dei ricavi relativi al servizio di Assistenza Odontoiatrica Protesica ed Ortesica di cui alla L.R. n. 7 del 7/5/2008, istituendo solo un conto di ricavo e due conti di costo, il cui dettaglio viene fornito in Nota Illustrativa; prevedendo la rilevazione extracontabile di tutte le altre voci di costo relative ai principali fattori produttivi afferenti al nuovo Servizio. L'equilibrio dei costi e dei ricavi dell'attività del servizio di Assistenza Odontoiatrica, dovrà essere rilevato in sede di consuntivo 2016.

In relazione a quanto sopra, tenuto conto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGRU n. 1250 del 29/10/2015, avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016", sulla base delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche aziendali per il 2016, questa Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2016.

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

Ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs 163/2006, si allegano le schede relative al programma triennale 2016/2018 dei lavori pubblici di questa Azienda, di cui alla delibera n. 1225 del 23/11/2015, che si allega quale parte integrante e sostanziale del presente atto.

In merito al punto 7) degli indirizzi vincolanti di cui alla DGRU n. 1250/2015, questa Azienda precisa che l'accantonamento di cui all'art. 4 della L.R. n. 3 del 21/01/2010 per i lavori di somma urgenza, è quantificato in €. 150.000, e che gli interventi di manutenzione sono finanziati con i fondi di bilancio annuali, come risulta dalla scheda 1 del "Programma triennale delle opere pubbliche 2016/2018, di cui alla delibera n. 1225/2015.

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

Si precisa infine che, per esigenze connesse al sistema budgetario e alla piattaforma contabile integrata SAP, questa Azienda deve attribuire ai Centri di Risorsa ed ai Centri di Attività i budget economici 2016, entro il mese di dicembre 2015; qualora entro tale termine, il bilancio preventivo economico anno 2016 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2016, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente DELIBERA

1) APPROVARE il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2016 come risulta dai documenti di seguito riportati, previsti dall'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 ed allegati come parti integranti e sostanziali della presente proposta di delibera:

- Bilancio preventivo economico 2016, composto da - conto economico preventivo, conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e s.m.i., piano dei conti aziendale, piano dei flussi di cassa prospettici;
- Nota illustrativa;
- Piano degli investimenti, redatto in conformità al modello allegato alla DGRU 1383/2014;
- Relazione del Direttore Generale;

2) DARE ATTO CHE il Bilancio Preventivo Economico 2016 deve essere corredato, in conformità all'art. 25, comma 3 del D.Lgs 118/2011, della Relazione del Collegio Sindacale.

3) DARE ATTO altresì che in conformità all'art. n. 128 del D.Lgs 163/2006, al presente atto risultano allegate le schede relative al programma triennale 2016/2018 dei lavori pubblici di questa Azienda, di cui alla delibera n. 1225 del 23/11/2015.

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

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

6) DARE ATTO che il presente Bilancio è stato redatto secondo gli indirizzi vincolanti di cui alla DGRU n. 1250 del 29/10/2015;

7) DARE ATTO altresì, che, come precisato nel documento istruttorio, qualora entro il mese di dicembre 2015 il bilancio preventivo economico anno 2016 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2016, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.

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

Il Funzionario Istruttore
Romina Cicconi

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

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2016**

SOMMARIO

PREMESSA.....	3
1. Presentazione dell’Azienda Sanitaria Locale Umbria 1.....	4
1.1 Storia, missione e valori.....	4
1.2 Organizzazione aziendale	4
1.3 I principali numeri aziendali.....	5
2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE	7
2.1 La politica sanitaria nazionale.....	7
2.2 Il Documento di Programmazione Annuale –DAP.....	8
2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2016.....	9
2.4 Obiettivi del Direttore Generale	10
2.5 La programmazione aziendale	10
3. DATI DI ATTIVITA’ AZIENDALI: ANDAMENTO 2015	14
3.1 Assistenza Distrettuale	14
3.2 Assistenza Ospedaliera.....	21
3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva.....	25
4. PREVISIONI ECONOMICHE	27
4.1 Previsione ricavi.....	27
4.1.1 Contributi in conto esercizio	28
4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.....	28
4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.....	29
4.1.4 Altre entrate.	29
4.2 Previsione Costi.....	30
4.2.1 Mobilità Regionale.....	31
4.2.2 Mobilità Extraregionale	32
4.3 Programmazione Risorse di cassa	32

PREMESSA

Il bilancio Preventivo Economico 2016 è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo 23.6.2011 n.118 e s.m.i.che, al Titolo II detta specifiche disposizioni per la disciplina dei sistemi contabili del settore sanitario.

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

1. lo schema di conto economico preventivo, redatto secondo lo schema allegato al D.Lgs 118/2011, come successivamente modificato con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013;
2. il piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'allegato 2/2 del D.Lgs 118/2011;
3. un conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni, l'ultima delle quali con D.M. 15/6/2012;
4. la nota illustrativa;
5. il piano triennale degli investimenti 2016/2018;
6. la relazione del Direttore Generale;
7. la relazione del Collegio Sindacale.

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

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

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

1.1 Storia, missione e valori

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

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

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

La missione dell'Azienda USL Umbria n.1 consiste nel promuovere e tutelare la salute degli individui e della collettività che vive e lavora nel suo territorio, nell'ambito delle indicazioni normative e programmatiche nazionali e regionali.

1.2 Organizzazione aziendale

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

Ha una superficie complessiva di 4.298,38 Km², dove insistono 38 Comuni (Corciano, Perugia, Torgiano, Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica, Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Massa Martana, Marsciano, Montecastello di Vibio, San Venanzo, Todi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegara, Tuoro, Citerna, Città di Castello, Lisciano Niccone, Monte Santa Maria Tiberina, Montone, Pietralunga, San Giustino, Umbertide, Costacciaro, Fossato di Vico, Gualdo Tadino, Gubbio, Scheggia e Pascelupo, Sigillo) con una popolazione residente che, complessivamente, ammonta a Ha una popolazione residente che, complessivamente, ammonta 499.219 abitanti (Fonte dati: Modello FLS 11), la cui distribuzione per fasce di età è la seguente:

Fasce d'età	USL Umbria n.1
0 - 13 aa	59.112
14 - 64 aa	316.570
65 - 74 aa	55.322
> 75 aa	68.215
TOTALE	499.219

1.3 I principali numeri aziendali

Si riepiloga nella tabella che segue il personale dipendente, a tempo determinato ed indeterminato, in servizio al 31/12/2013 e al 31/12/2014, suddiviso per ruolo, qualifica e profilo, tratto dal bilancio d'esercizio 2014. Per l'esercizio 2016 il numero dei dipendenti si prevede che rimarrà sostanzialmente invariato rispetto a quello al 31/12/2015, attese le limitazioni in materia di assunzione di personale.

Dati sull'occupazione al 31.12.2014				
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014
RUOLO SANITARIO	2.577,00	64,00	2.587,00	67,00
Dirigenza	736,00	-	769,00	4,00
- Medico-veterinaria	654,00		686,00	4,00
- Sanitaria	82,00		83,00	-
Comparto	1.841,00	64,00	1.818,00	63,00
- Categoria DS	292,00	12,00	279,00	12,00
- Categoria D	1.546,00	52,00	1.536,00	51,00
- Categoria C	3,00		3,00	
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	12,00	2,00	12,00	2,00
Dirigenza	8,00		8,00	
Livello dirigenziale				
Comparto	4,00	2,00	4,00	2,00
- Categoria D	4,00	2,00	4,00	2,00
RUOLO TECNICO	549,00	28,00	568,00	32,00
Dirigenza	3,00		3,00	-
Livello dirigenziale				
Comparto	546,00	28,00	565,00	32,00
- Categoria DS	21,00	2,00	19,00	2,00
- Categoria D	51,00	1,00	52,00	2,00
- Categoria C	67,00	3,00	64,00	3,00
- Categoria Bs	334,00	10,00	347,00	11,00
- Categoria B	35,00	7,00	36,00	8,00
- Categoria A	38,00	5,00	47,00	6,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	346,00	48,00	335,00	47,00
Dirigenza	7,00		6,00	
Livello dirigenziale				
Comparto	339,00	48,00	329,00	47,00
- Categoria DS	66,00		64,00	-
- Categoria D	82,00	1,00	78,00	1,00
- Categoria C	71,00	6,00	69,00	6,00
- Categoria Bs	66,00	5,00	62,00	4,00
- Categoria B	36,00	24,00	38,00	24,00
- Categoria A	18,00	12,00	18,00	12,00
TOTALE	3.484,00	142,00	3.502,00	148,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2014		
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014
RUOLO SANITARIO	246,82	264,58
Dirigenza	84,85	92,56
- Medico-veterinaria	70,91	78,76
- Sanitaria	13,94	13,79
Comparto	161,97	172,02
- Categoria DS		
- Categoria D	161,97	172,02
- Categoria C		
- Categoria Bs		
RUOLO PROFESSIONALE	0,49	-
Dirigenza	0,33	
Livello dirigenziale		
Comparto	0,16	-
- Categoria D	0,16	
RUOLO TECNICO	78,18	71,19
Dirigenza		
Livello dirigenziale		
Comparto	78,18	71,19
- Categoria DS		
- Categoria D		1,12
- Categoria C		
- Categoria Bs	60,18	59,00
- Categoria B	10,00	7,47
- Categoria A	8,00	3,59
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Livello dirigenziale		
Comparto	-	-
- Categoria DS		
- Categoria D		
- Categoria C		
- Categoria Bs		
- Categoria B		
- Categoria A		
TOTALE	325,49	335,76

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

Si riporta di seguito la consistenza numerica media del personale convenzionato al 31/12/2014 e al 31/12/2013, come risultanti dal bilancio d'esercizio al 31/12/2014:

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014
MEDICINA DI BASE (tot. MMG + PLS)	492,00	492,00
MMG	423,00	424,00
PLS	69,00	68,00
Continuità assistenziale	125,00	125,00
Altro (Medicina dei Servizi)	5,00	5,00

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

2.1 La politica sanitaria nazionale

Il 10 luglio 2014 è stata sancita l'Intesa tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano sul **nuovo Patto per la salute per gli anni 2014-2016**, l'Accordo finanziario e programmatico tra il Governo e le Regioni, di valenza triennale, in merito alla spesa e alla programmazione del Servizio Sanitario Nazionale, finalizzato a migliorare la qualità dei servizi, a promuovere l'appropriatezza delle prestazioni e a garantire l'unitarietà del sistema. Il patto precedente era stato siglato nel 2009 a valere per il triennio 2010-2012.

I punti principali del nuovo Patto della Salute sono:

- certezza di budget per le Regioni per avviare una programmazione triennale;
- sostenibilità del sistema sanitario di fronte alle nuove sfide: l'invecchiamento della popolazione, l'arrivo dei nuovi farmaci sempre più efficaci ma costosi, la medicina personalizzata;
- lotta agli sprechi e alle inefficienze, risparmi da reinvestire in salute;
- garanzia per tutti dell'accesso alle cure, ai farmaci e ad uno standard qualitativo di assistenza;
- aggiornamento dei Lea per togliere prestazioni e cure ormai obsolete, che comunque costano, e sostituirle con nuove e moderne attività più efficaci per la cura delle malattie;
- adeguamento dei Lea inserendovi tutte le malattie rare;
- aggiornamento anche del nomenclatore per garantire ai cittadini protesi moderne (fermo da quindici anni).
- l'umanizzazione delle cure quale fulcro del nuovo Patto: il malato al centro dell'azione sanitaria.
- riorganizzazione degli ospedali e potenziamento della medicina del territorio per creare una rete d'assistenza molto più efficiente e capillare ed evitare l'ingolfamento dei grandi ospedali.
- riorganizzazione della medicina del territorio con ruoli da protagonisti per i medici di medicina generale, pediatri di libera scelta e farmacie di servizio.

Il "Patto per la Salute" 2014/2016 determina anche la programmazione del livello del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a cui concorre lo Stato nel triennio di riferimento.

Il finanziamento 2016 risultava stabilito, con la richiamata Conferenza, in 115.444 milioni di euro, con un incremento di 3,382 miliardi di euro in termini assoluti e del 3% in termini percentuali rispetto al 2015.

Lo stesso art. 1 dell'Intesa, però, preannunciava che il livello di finanziamento programmato per gli anni 2015 e 2016 avrebbe potuto essere soggetto ad eventuali modifiche al fine di conseguire gli obiettivi di finanza pubblica a seguito di variazioni del quadro macroeconomico.

Nel corso del 2015 l'andamento dei conti pubblici ha reso necessari i tagli già paventati e con la Conferenza Stato Regioni del 2 luglio 2015 il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale è stato ridotto di 2.352 milioni di euro a decorrere dal 2015; conseguentemente il livello di risorse disponibili è sceso a 109.715 miliardi di euro per l'anno 2015 e a 113.097 miliardi di euro per l'anno 2016.

Le Regioni per far fronte ai suddetti tagli devono porre in essere azioni di contenimento ed efficientamento della dinamica della spesa dei propri sistemi sanitari, così come stabilito dalla richiamata Intesa.

il FSN del 2016 sarà ulteriormente ridotto di 2 miliardi di euro in sede di legge di stabilità e si assesterà in 111 miliardi.

2.2 Il Documento di Programmazione Annuale - DAP

L'ultimo Documento di Programmazione Annuale della Regione Umbria è il DAP 2015, pubblicato nel Supplemento Straordinario al B.U.R. n.16 del 25/3/2015. Con questo Documento programmatico la Regione ha stimato per il Fondo Sanitario Regionale 2015 e 2016 sulla base di quanto aveva stabilito la Conferenza Stato Regioni del 10 luglio 2014, con il nuovo "Patto per la Salute" 2014/2016, in materia di livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a cui concorre lo Stato nel triennio di riferimento.

Nello stesso DAP la Regione doveva già prendere atto dei notevoli tagli apportati dalla legge di stabilità 2015 al finanziamento previsto dal Patto per la Salute per l'anno 2015, in attuazione della clausola di salvaguardia contenuta nello stesso che autorizza il Governo ad apportare le riduzioni che si rendessero necessarie in relazione al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

Il contesto economico finanziario è connotato ormai da alcuni anni, come evidenziato dal DAP, da un lato, da una drastica riduzione delle risorse finanziarie destinate al finanziamento del Sistema Sanitario, dall'altro, da una forte crescita sia di "domanda di sanità" – causata soprattutto dall'aumento delle patologie cronico-degenerative dovuto all'invecchiamento della popolazione – sia del "costo delle prestazioni" – per via dei progressi della ricerca che determinano l'utilizzo di nuove tecnologie e l'utilizzo di farmaci ad alto costo.

In questo quadro la Regione Umbria, come risulta dal Documento di Programmazione, grazie alla capacità di programmazione e con alcune importanti azioni di governo, ed in particolare la copertura integrale delle perdite pregresse ante 2008 del Servizio Sanitario Regionale, la riorganizzazione del sistema di finanziamento delle Aziende Sanitarie, il riordino del sistema tariffario regionale, la politica di contenimento dei costi del personale, ha messo "in sicurezza" il sistema, rafforzando la capacità di risposta ai bisogni di salute, pur mantenendo l'equilibrio economico-finanziario del sistema.

Il DAP 2016 non risulta ancora pubblicato al momento della stesura della presente Relazione.

2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2016

Con delibera della Giunta Regionale dell'Umbria n. 1250 del 29/10/2015, trasmessa con nota prot. 103468 del 9/11/2015, sono stati forniti gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 alle istituite Aziende Sanitarie; nello specifico:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2016, riportate alla Tabella n. 1, allegata alla DGRU citata, ammontano a complessivi € 1.554.976.234, corrispondenti a quelle dell'anno 2015, così come rideterminate con la DGRU 950 del 3/8/2015; a questa ASL viene assegnato l'importo di € 785.172.444, uguale a quanto previsto con la citata DGRU 950/2015;
2. la Tabella n. 2, sempre allegata alla medesima Deliberazione di Giunta, stabilisce i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale e per questa ASL il global budget della mobilità attiva è stabilito in € 4.904.682 e quello della passiva, al netto delle Case Cura Private, in € 194.630.328.
3. il limite per la Farmaceutica Ospedaliera è riportato alla tabella n 4 e per questa ASL è pari a complessivi € 18.350.782, secondo i criteri previsti dalla legge 135/2012; il limite per la Farmaceutica Territoriale è stabilito alla tabella n. 5 e per questa ASL è pari a complessivi € 103.695.175, secondo i criteri previsti dalla legge 135/2012.
4. i costi del personale dipendente e convenzionato devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle limitazioni della crescita dei trattamenti economici, come sintetizzato alla tabella n. 6 e precisamente:
 - Riduzione della spesa del personale dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come confermato dal comma 21 dell'art. 15 della legge 135/2012;
 - Divieto di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi della mancata fruizione delle ferie da parte del personale dipendente, così come previsto dal comma 8, art. 5, legge 135/2012;
 - Applicazione anche al personale convenzionato con il S.S.R. delle disposizioni recate dall'art. 16, comma 2 della legge 111/2011 e smi (art. 15, comma 25, della legge 135/2012);
 - Riduzione del numero delle strutture complesse e semplici nonché delle posizioni organizzative e dei coordinamenti con conseguente rideterminazione dei fondi, ai sensi della DGR 1777 del 27.12.2012.
5. la spesa per i dispositivi medici, in conformità al punto 4), lettera d. del deliberato della DGRU 1250/2015, dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente per il 2016 (4,4%);
6. come stabilito al punto 4), lettera e. del deliberato della DGRU 1250/2015, per il FILE F extra global budget erogato direttamente dalle Aziende Ospedaliere e rimborsato dalle ASL di residenza del paziente, per l'anno 2016 si richiama quanto previsto con DGRU 951/2015, vale a dire la inclusione nei

volumi finanziari massimi, riportati nella tabella 2, del valore economico complessivo del File F distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente;

7. per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi si rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente ed in particolare all'art. 15, comma 13 della legge 135/2012, così come modificato dalla legge di stabilità 2013 n. 228 del 24/12/2012 e a quanto stabilito dalla legge 125/2015;
8. in conformità al punto 4), lettera g. del deliberato della DGRU 1250/2015, i costi di produzione, al netto dei costi del personale, sono soggetti al vincolo di crescita annuo del 2% rispetto ai dati a consuntivo 2004. L'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente rispetto a tale obiettivo di spesa qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio; a tale proposito, il punto 5) del deliberato richiama ancora una volta al rispetto dell'equilibrio di bilancio, che costituisce obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie per le quali, ai sensi dell'art. 52, comma 4, lettera d) della legge 289/2002, il mancato raggiungimento costituisce causa di decadenza automatica dell'incarico di Direttore Generale.

2.4 Obiettivi del Direttore Generale

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo Economico 2016 non risultano ancora assegnati ulteriori obiettivi al Direttore Generale, oltre a quelli di bilancio sopra evidenziati.

2.5 La programmazione aziendale

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

Le modalità di predisposizione ed i contenuti del bilancio preventivo, redatto in conformità alle direttive regionali, vengono riportate nella Nota Illustrativa e nella presente Relazione; per quanto concerne il piano degli investimenti, lo stesso è predisposto, a valenza triennale, come stabilito dal DL.gs 118/2011, con l'indicazione degli interventi e delle relative fonti di finanziamento e risulta allegato al presente bilancio.

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

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

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

- lo svolgimento delle attività cliniche e assistenziali,
- l'erogazione delle prestazioni,
- l'assunzione del personale,
- l'acquisizione delle attrezzature sanitarie,

- la gestione degli istituti contrattuali della valutazione e della retribuzione di risultato,
- la gestione dei rapporti con l'utenza,
- la formazione,
- la gestione tecnologica e strutturale, ecc.

La metodologia del budget aziendale prevede due livelli budgetari:

- A. Budget di Macrostruttura;
- B. Budget di Struttura.

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

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

Per quanto riguarda la programmazione delle attività e delle risorse (budget) per l'anno 2016, il percorso operativo per la negoziazione è stato avviato nel mese di ottobre 2015 e si prevede la conclusione della negoziazione entro il mese di dicembre.

Nell'anno 2016, la programmazione delle attività sarà effettuata proseguendo e consolidando le iniziative intraprese negli anni precedenti, nonché attivando azioni in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

Tra i documenti di programmazione nazionale si ricordano il Patto per la Salute per gli anni 2014-2016 ed il Decreto n. 70 del 02/04/2015, relativo al Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi dell'assistenza ospedaliera.

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

In linea generale, la **strategia aziendale del 2016, così come per il 2015, si ispira a tre principi fondamentali**, che devono costituire il riferimento nel medio lungo termine, oltre che per l'orizzonte annuale, in quanto principi fortemente coerenti con la programmazione nazionale e regionale, nonché pregnanti nel contesto locale:

- **visione unitaria dell'Azienda**, intesa come struttura unica orientata ad erogare servizi di qualità, risolvendo problemi e integrando le diverse parti, sia quelle organizzative (ospedale – territorio – prevenzione), sia quelle professionali (area sanitaria – area sociale – area amministrativa), in rapporto ai bisogni di cura (equipe multispecialistiche e multiprofessionali);

- **centralità del cittadino** come principio guida assoluto delle scelte di macro e micro organizzazione e gestione;
- **perseguimento del pareggio di bilancio** come requisito etico della gestione e conseguentemente perseguimento dei più alti livelli di efficienza in tutti gli ambiti dell'organizzazione.

La concreta attuazione di questi tre principi presuppone, da parte della dirigenza aziendale e dei collaboratori in genere, una convinta adesione ai valori ad essi sottesi, nonché un forte spirito di squadra e di identificazione.

L'Azienda USL Umbria n.1, tenendo conto del mandato istituzionale, della propria missione e di quanto emerge dall'analisi del contesto esterno, ha programmato di finalizzare le attività del 2016 verso le seguenti **aree strategiche**:

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

Pertanto, gli **obiettivi aziendali prioritari** sono:

- migliorare i **tassi di adesione alla campagna vaccinale**, con la collaborazione dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta;
- consolidare le **adesioni agli screening**, rispettando i target stabiliti dalla Regione;
- sviluppare le azioni e i progetti per la **promozione della salute** in collaborazione con le altre istituzioni del territorio, in riferimento agli stili di vita e alla sicurezza sul lavoro;
- armonizzare e potenziare la **sicurezza alimentare** lungo tutta la filiera;
- mantenere i livelli di controllo già previsti da Piano straordinario di **vigilanza negli ambienti di lavoro** in applicazione del Patto per la salute nei luoghi di lavoro;
- potenziare le **Cure Primarie** e qualificare le **Cure Intermedie**;
- migliorare la continuità assistenziale tra il trattamento in acuzie e la presa in carico della post-acuzie (**integrazione Ospedale-Territorio**);
- potenziare le **cure palliative** nel territorio, garantendo la continuità assistenziale dei pazienti;
- mantenere elevati **standard di qualità** in ogni punto della rete ospedaliera con profili di cura omogenei e scientificamente validati;
- assicurare il decentramento di alcune attività assistenziali, con particolare riferimento a quelle dell'area delle **chirurgie specialistiche**;
- contenere i **tempi di attesa** delle prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale;
- garantire la corretta gestione informatizzata delle **liste di attesa** e i tempi di attesa per i ricoveri ospedalieri;

- attivare un **controllo sulle liste operatorie** a livello di Direzione Medica ospedaliera, attraverso la verifica della consegna delle liste degli interventi programmati nei tempi previsti dal Regolamento Aziendale;
- azzerare la degenza preoperatoria per attività elettiva;
- ridurre la degenza media e ridurre i costi medi dei ricoveri, in particolare attraverso lo snellimento dell'attività di diagnostica per interni;
- mettere in atto congiuntamente con AO Ospedaliera di Perugia **programmi interaziendali** e protocolli operativi integrati, come previsto dalla DGR 951 del 03/08/2015;
- assicurare la **sostenibilità economica** del sistema aumentandone l'efficienza attraverso:
 - appropriatezza nell'impiego dei beni sanitari:
 - standardizzazione dei percorsi assistenziali nell'ottica del contenimento dei costi con monitoraggio continuo dei consumi di farmaci e dispositivi medici, sia all'interno delle strutture ospedaliere sia sul territorio;
 - responsabilizzazione della funzione territoriale sul controllo dell'appropriatezza prescrittiva (spesa farmaceutica convenzionata, spesa assistenza protesica, ecc.);
 - potenziamento dell'utilizzo dei farmaci a brevetto scaduto;
 - efficienza negli acquisti;
- perseguire/mantenere **l'accreditamento** delle strutture e servizi;
- promuovere **l'appropriatezza e la sicurezza delle cure** attraverso l'adesione a linee guida, protocolli diagnostico-terapeutici e procedure operative;
- promuovere il miglioramento **dell'informazione al paziente** e la corretta compilazione della **documentazione sanitaria**;
- completare il processo di **riorganizzazione aziendale** alla luce degli indirizzi della programmazione regionale;
- implementare il sistema di valutazione delle **performance individuali**;
- migliorare la **comunicazione interna/esterna**;
- assicurare qualità, completezza e tempestività nei **Flussi Informativi Nazionali e Regionali**.

3.DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI: ANDAMENTO 2015

Le attività 2015 sono stimate sulla base dei primi nove mesi dell'anno con l'unica eccezione della Mobilità Sanitaria Passiva che viene stimata sui dati del primo semestre.

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

3.1 Assistenza distrettuale

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

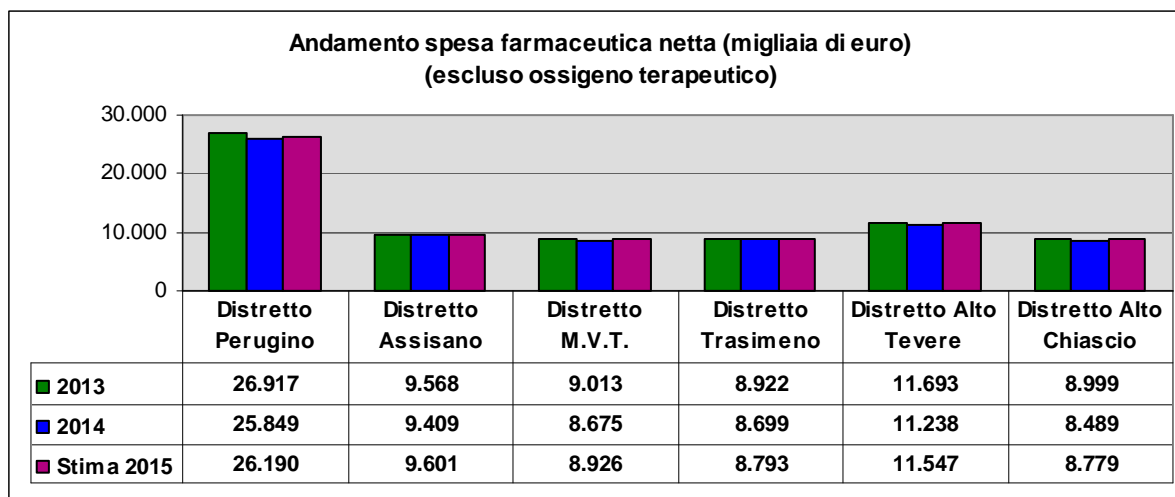
La programmazione nazionale e regionale hanno incentivato, inoltre, lo sviluppo del ruolo dei Distretti nel "governo della domanda", al fine di riuscire a programmare efficacemente l'offerta di servizi e prestazioni, partendo da un'accurata analisi dei bisogni.

Nel corso dell'anno 2015, gli interventi più significativi in ambito territoriale che si stanno portando avanti sono:

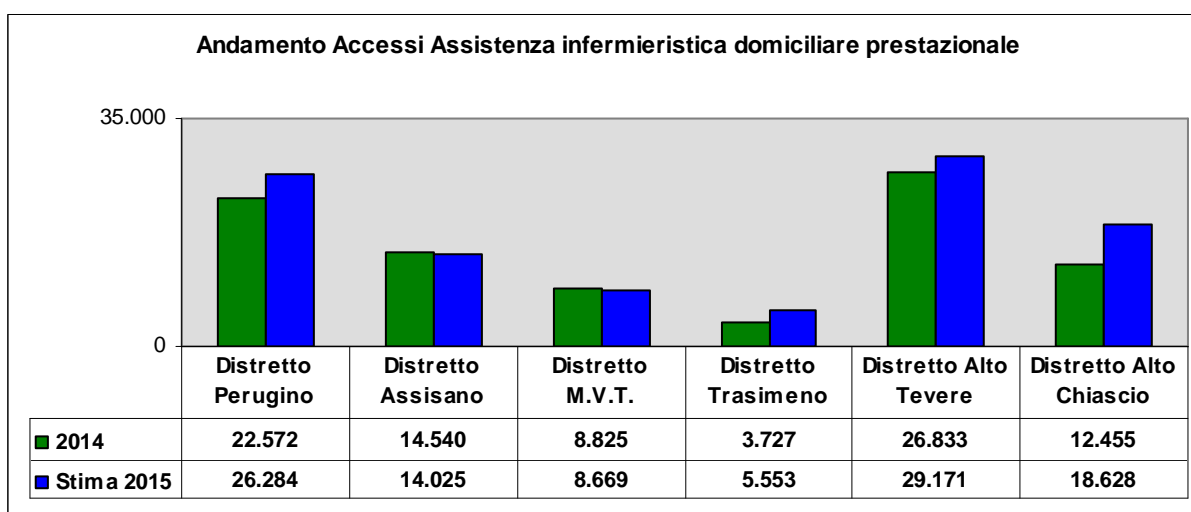
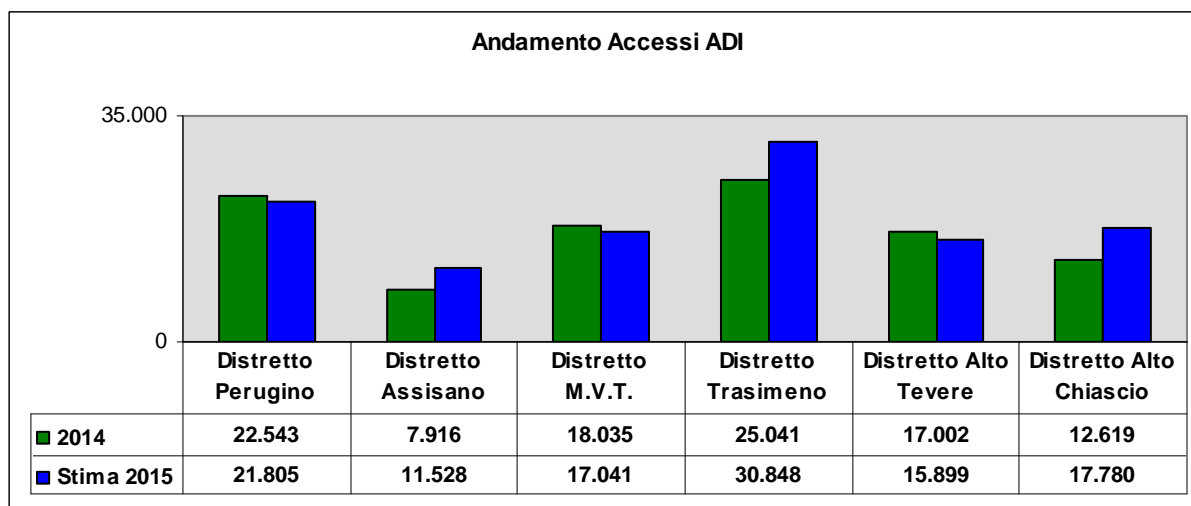
- promozione dell'**adesione ai programmi di screening oncologici** su chiamata attiva anche tramite il coinvolgimento dei MMG

Strutture \ indicatori	Mammografico		Cervice uterina		Colon retto	
	2014	Stima 2015	2014	Stima 2015	2014	Stima 2015
Distretto Perugino	84,3	62,3	67,1	57,0	43,9	45,8
Distretto Assisano	82,2	65,4	66,2	59,3	41,8	44,0
Distretto M.V.T.	72,2	71,7	66,1	62,4	39,0	40,3
Distretto Trasimeno	76,4	63,6	71,0	60,8	41,5	43,8
Distretto Alto Tevere	73,9	71,3	50,2	54,6	44,1	49,7
Distretto Alto Chiascio	68,4	63,1	59,5	65,9	48,5	50,4
USL Umbria 1	78,2	65,0	63,3	58,8	43,4	46,0

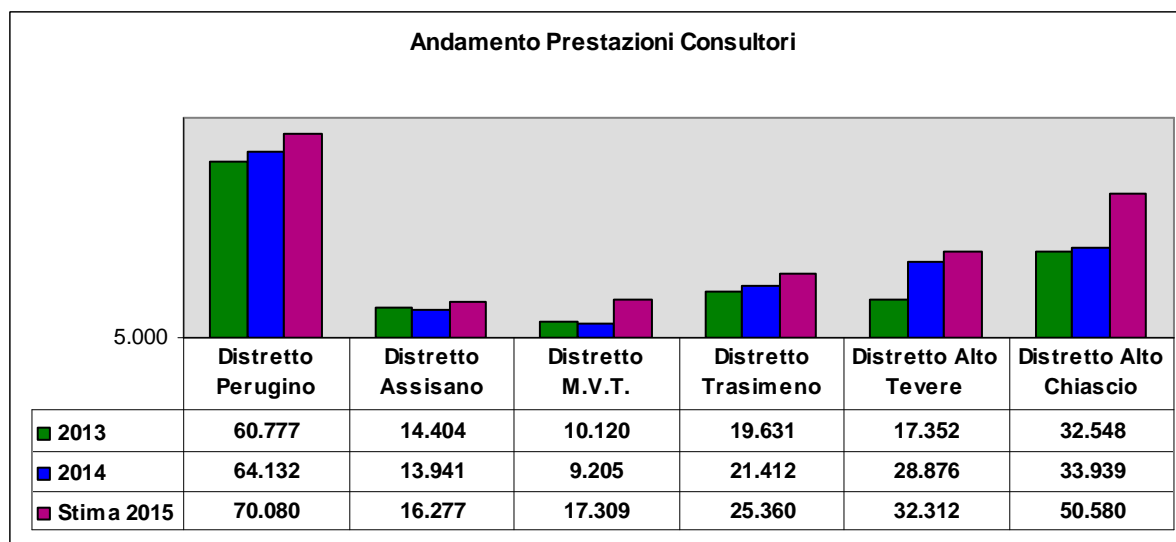
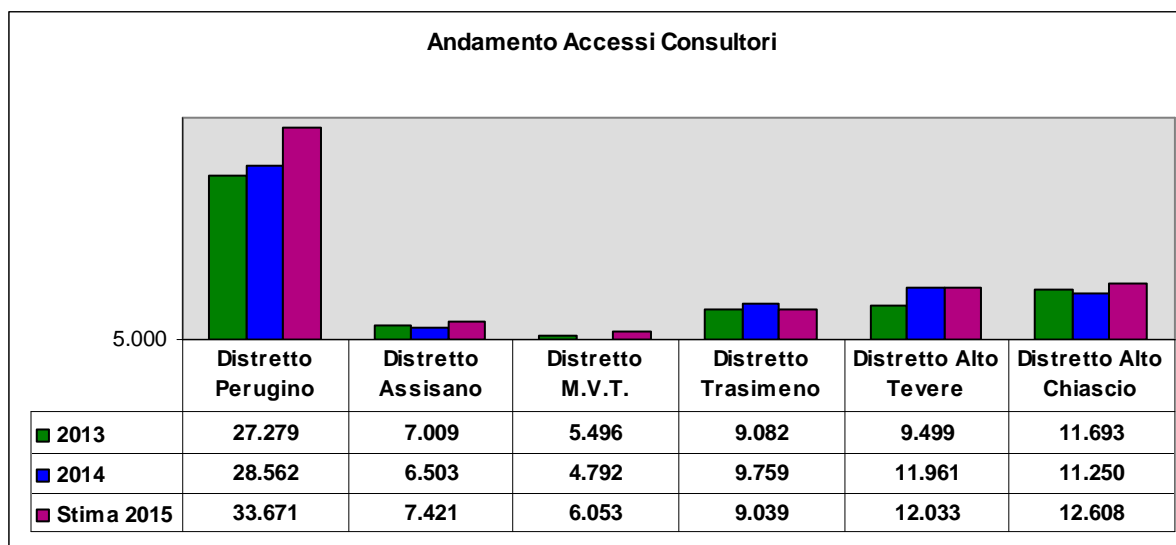
- Messa in atto di azioni per l'**appropriatezza delle prescrizioni farmaceutiche**, al fine di contenerne la spesa.



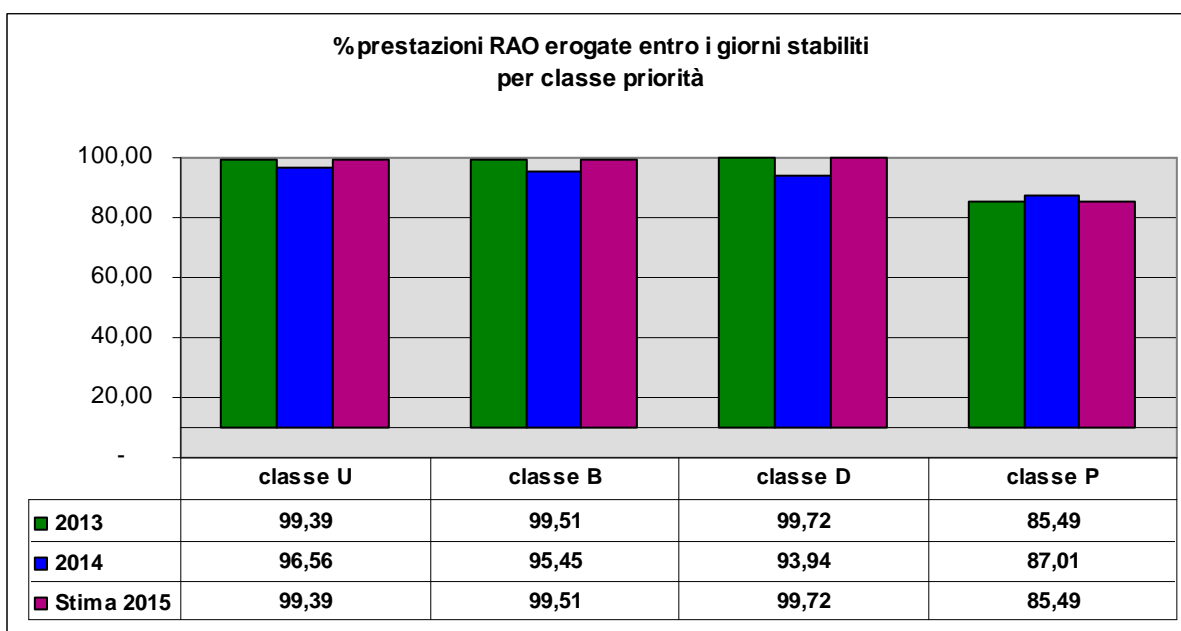
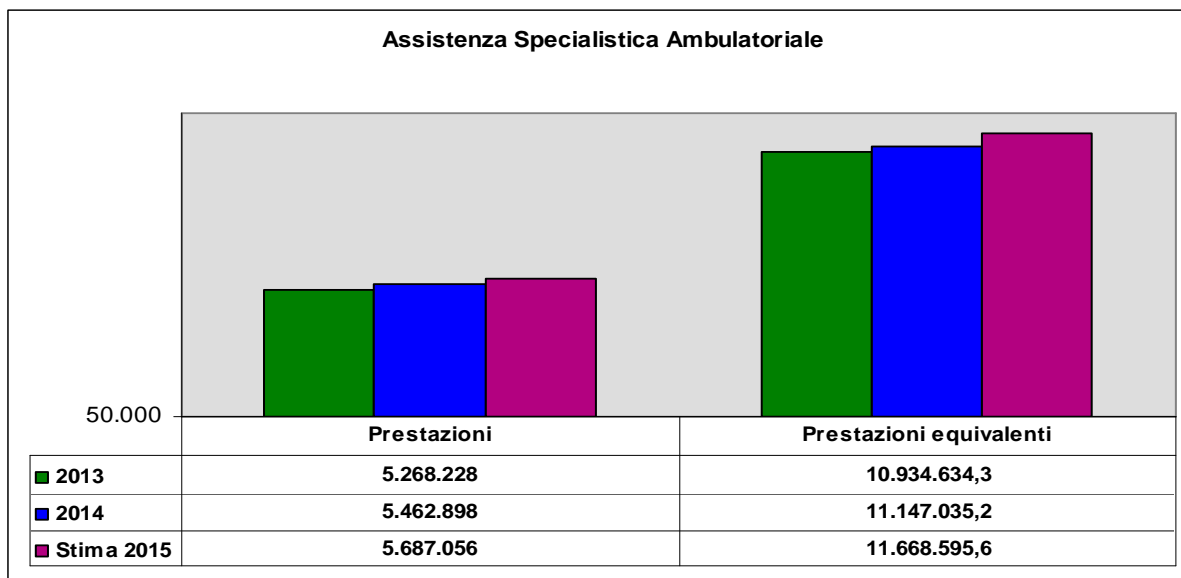
- potenziamento dell'**assistenza infermieristica domiciliare**: nel corso del 2015, si sono registrati buoni livelli di copertura della popolazione rispetto ai target definiti 2,5% per gli utenti ≥ 65 aa (**dato USL 2,68%**) e 1 per mille per gli utenti < 65 aa (**dato USL 0,97‰**).



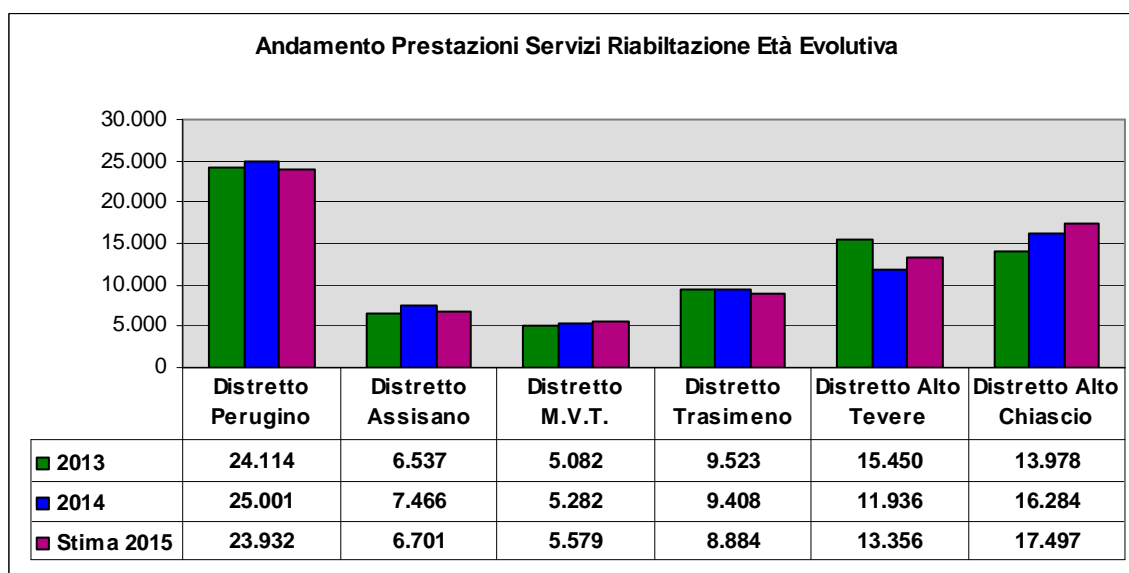
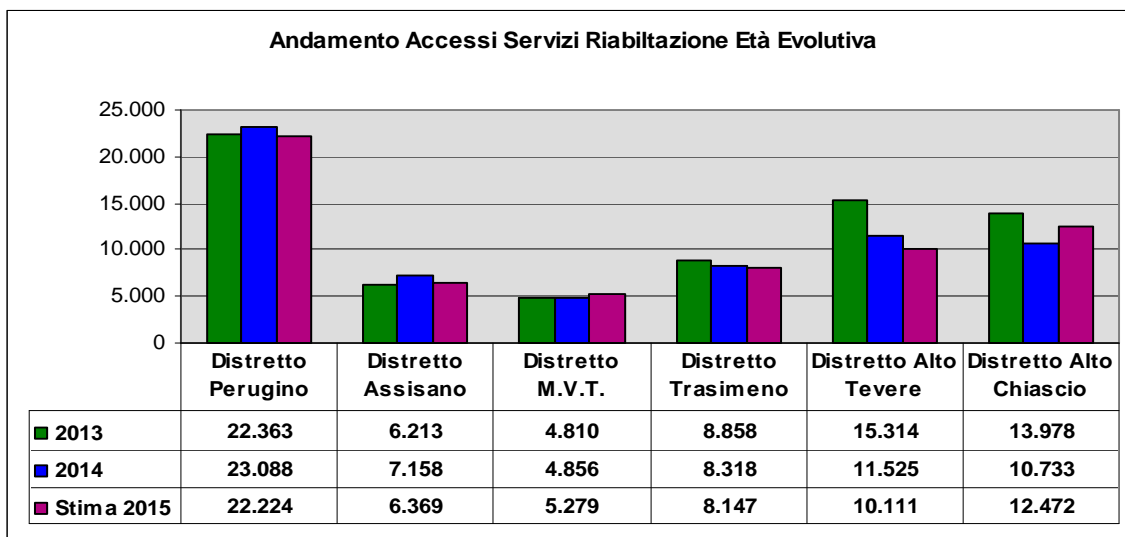
- **potenziamento delle attività consultoriali** al fine di assicurare la tutela della salute delle donne e dell'età evolutiva.



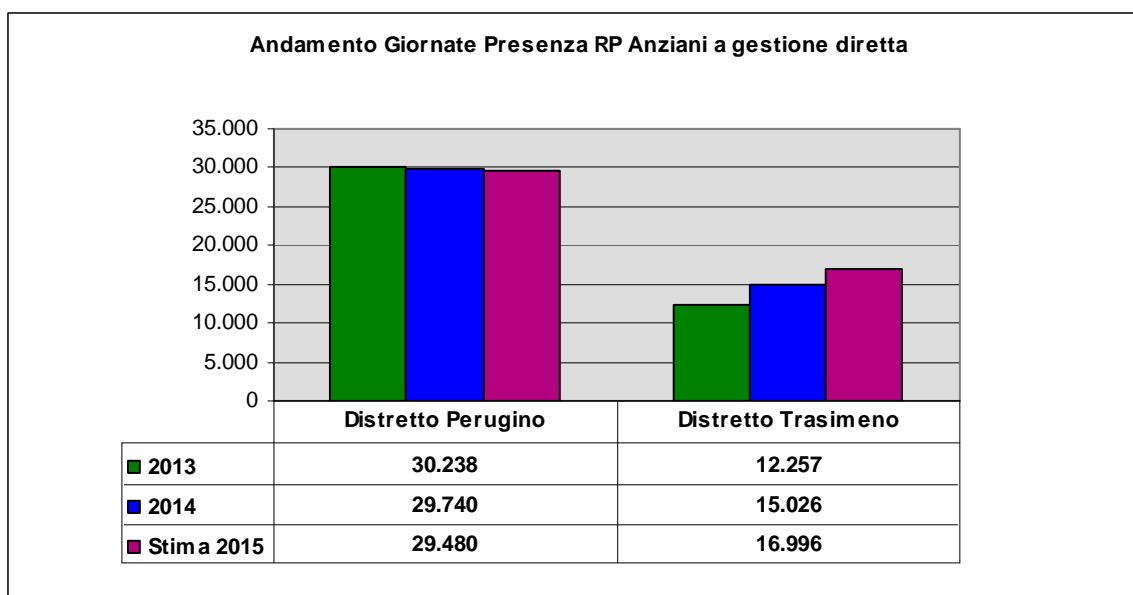
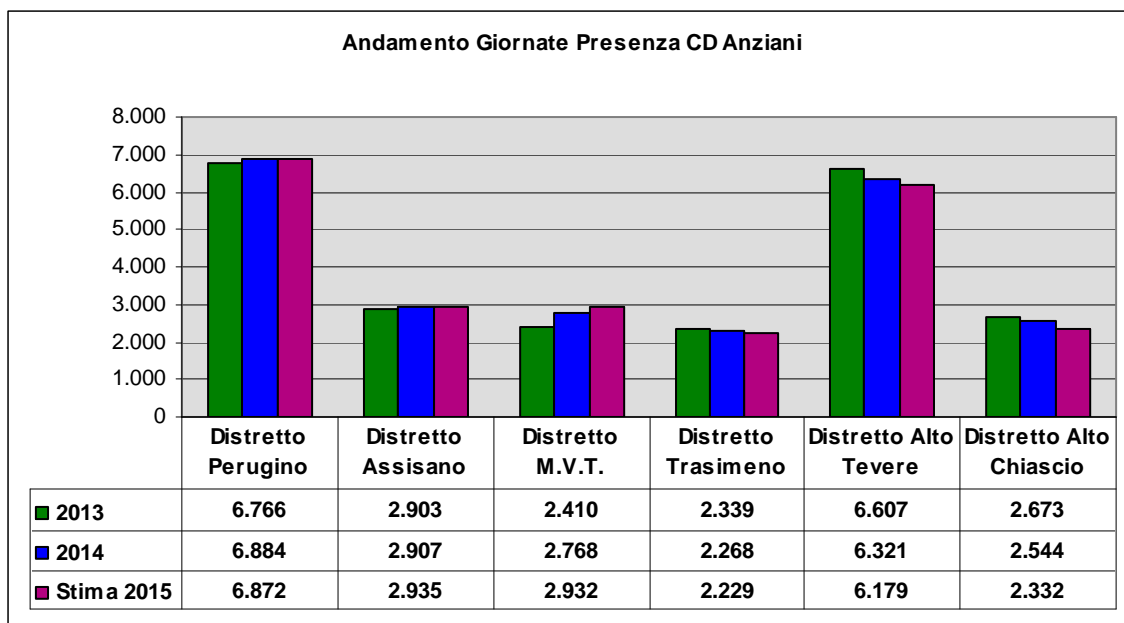
- **miglioramento dell'accessibilità alle prestazioni specialistiche ambulatoriali.** L'Azienda USL Umbria n.1 garantisce l'assistenza specialistica ambulatoriale attraverso punti di erogazione territoriali e ospedalieri. Particolare attenzione è stata sempre posta all'abbattimento dei tempi di attesa,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

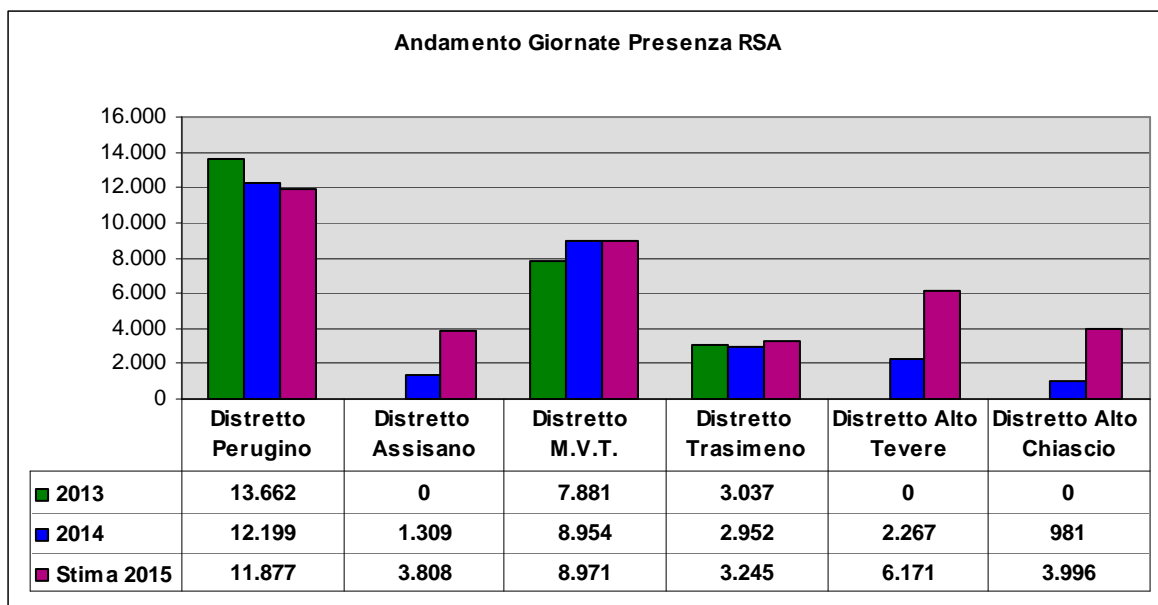


- **semplificazione delle procedure di accesso dell'utenza ai Servizi dell'età evolutiva** anche attraverso l'individuazione di percorsi assistenziali specifici.



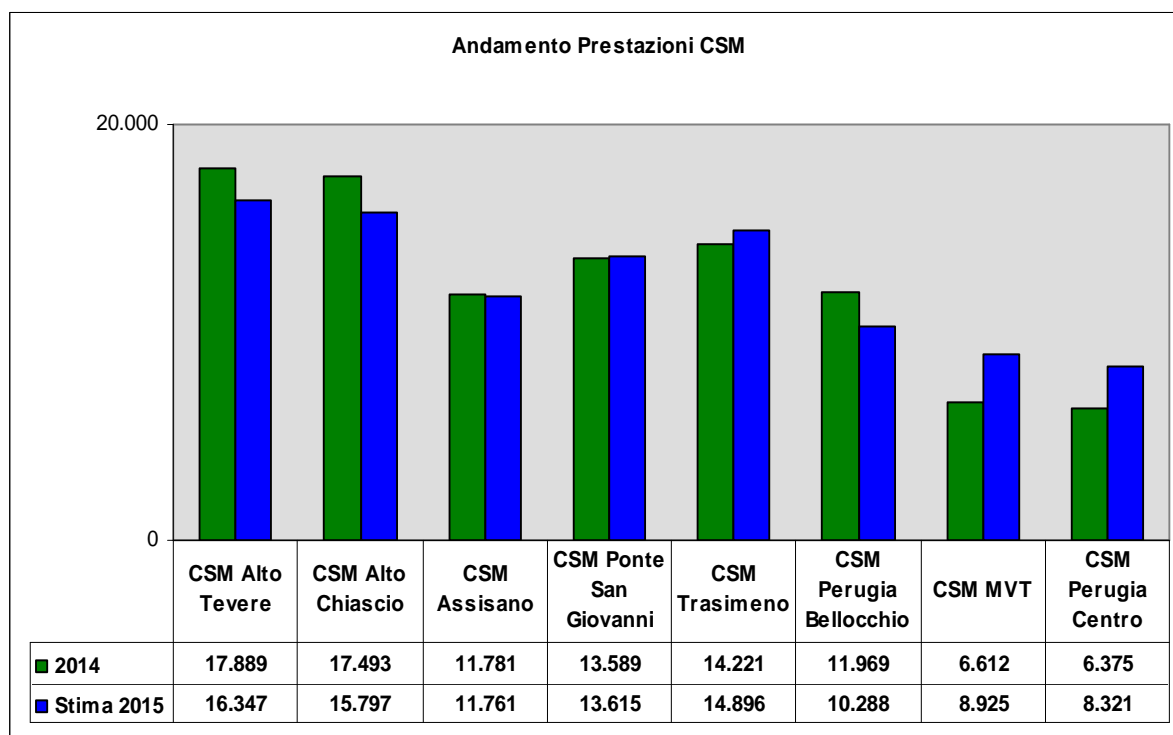
- **potenziamento degli interventi mirati alla promozione e tutela dell'anziano** favorendo la domiciliarità attraverso il potenziamento dell'ADI ed il ricorso all'assistenza tutelare nell'ambito del piano per la non autosufficienza, l'inserimento nei Centri Diurni e l'inserimento in strutture RSA a degenza breve, per superare momenti di particolare impegno assistenziale, e l'utilizzo dei centri diurni. Nel corso del 2014 sono state attivate le RSA di Città di Castello, Assisi e Branca, mentre nel 2015 l'offerta è stata completata con l'attivazione della RSA di Umbertide: complessivamente i posti letto di RSA sono passati da 82 a 136.





N.B.: Le RSA di Città di Castello, Assisi e Gubbio-Gualdo sono state attivate rispettivamente a maggio, giugno e settembre 2014, mentre quella di Umbertide a maggio 2015

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



3.2 Assistenza Ospedaliera

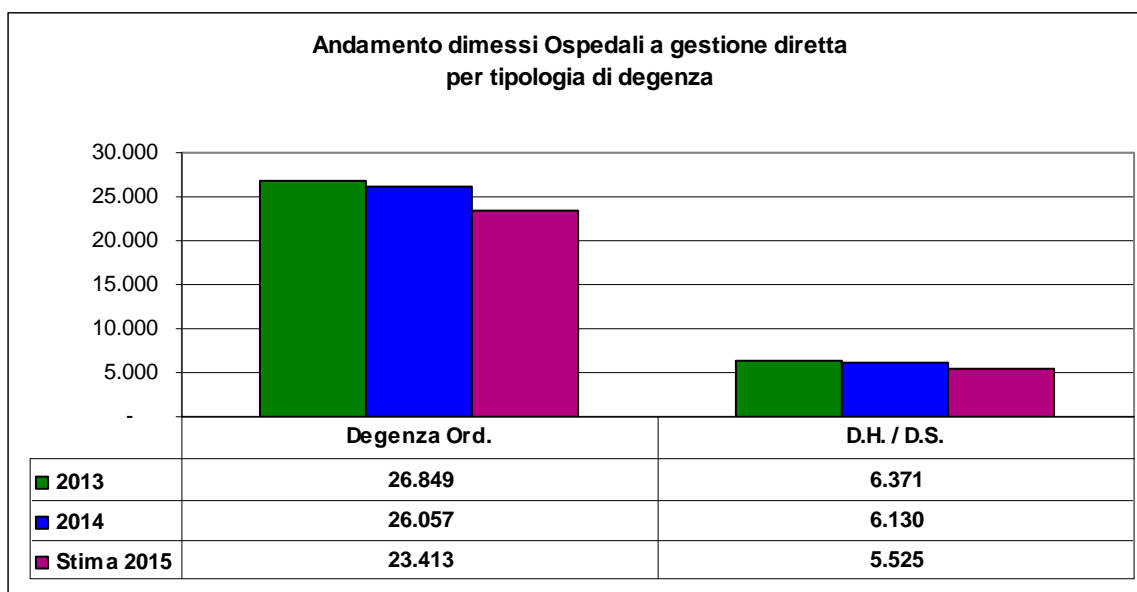
L'assistenza ospedaliera è assicurata dai tre Presidi: Presidio Ospedaliero Alto Tevere, Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino e Presidio Ospedaliero Unificato (POU).

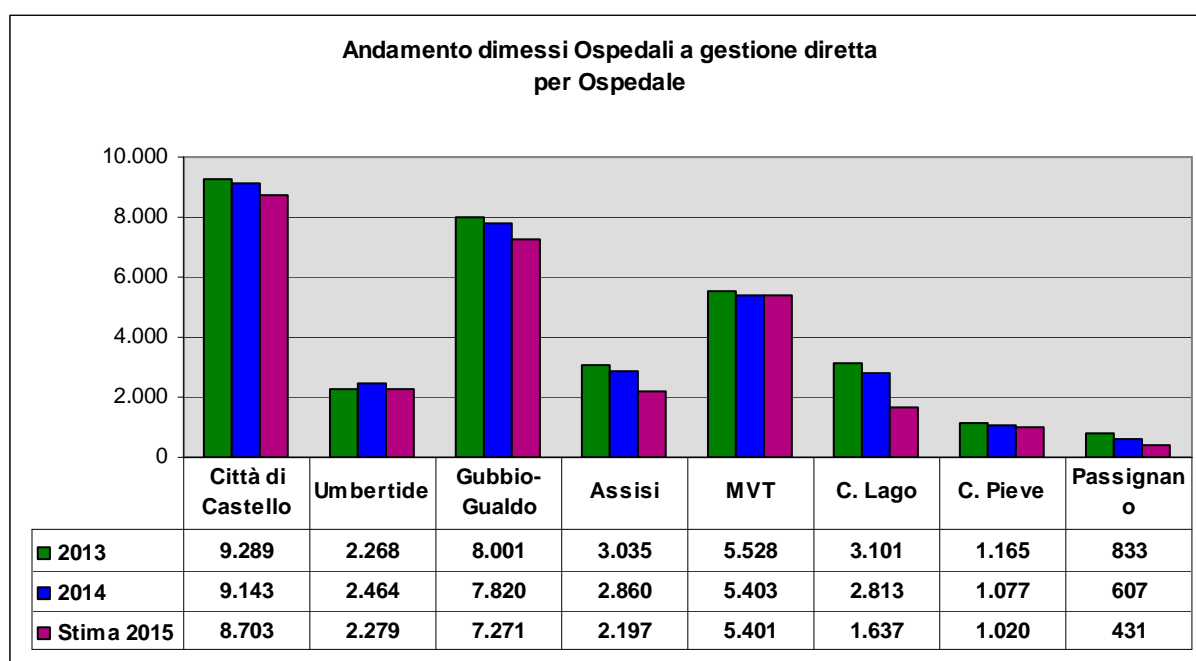
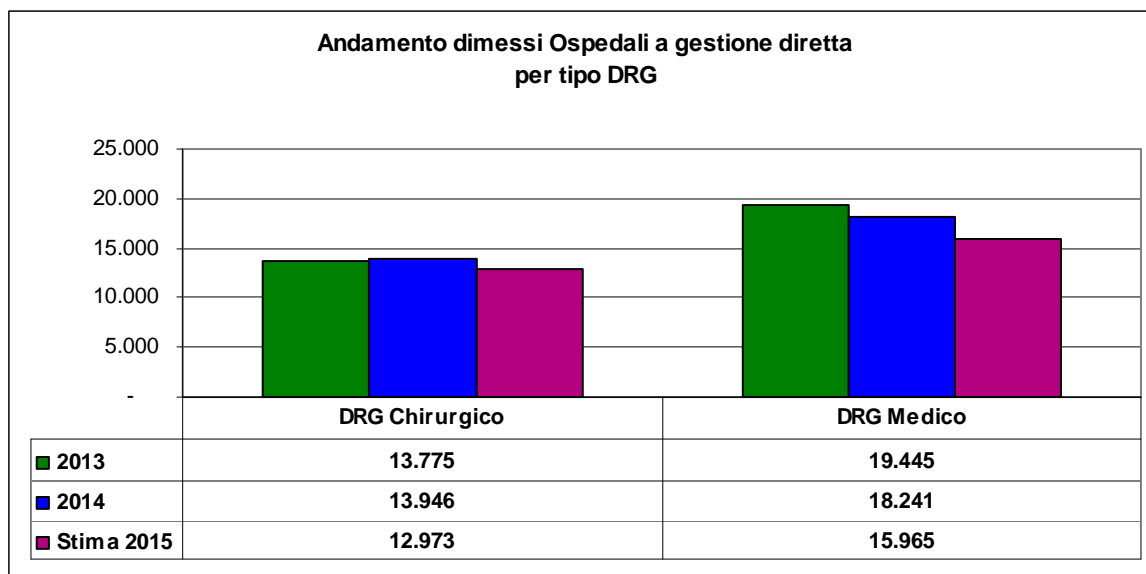
I Presidi Ospedalieri Alto Tevere e Gubbio-Gualdo Tadino fanno parte della rete regionale della emergenza-urgenza e garantiscono l'attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, daysurgery ed ambulatoriale presso gli Ospedali di Città di Castello, Umbertide e Gubbio-Gualdo Tadino.

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

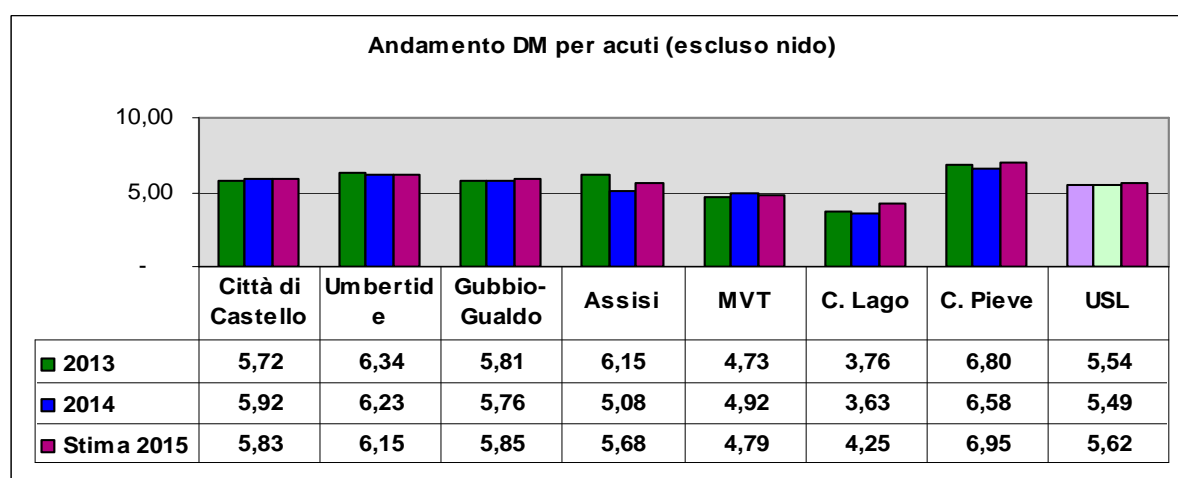
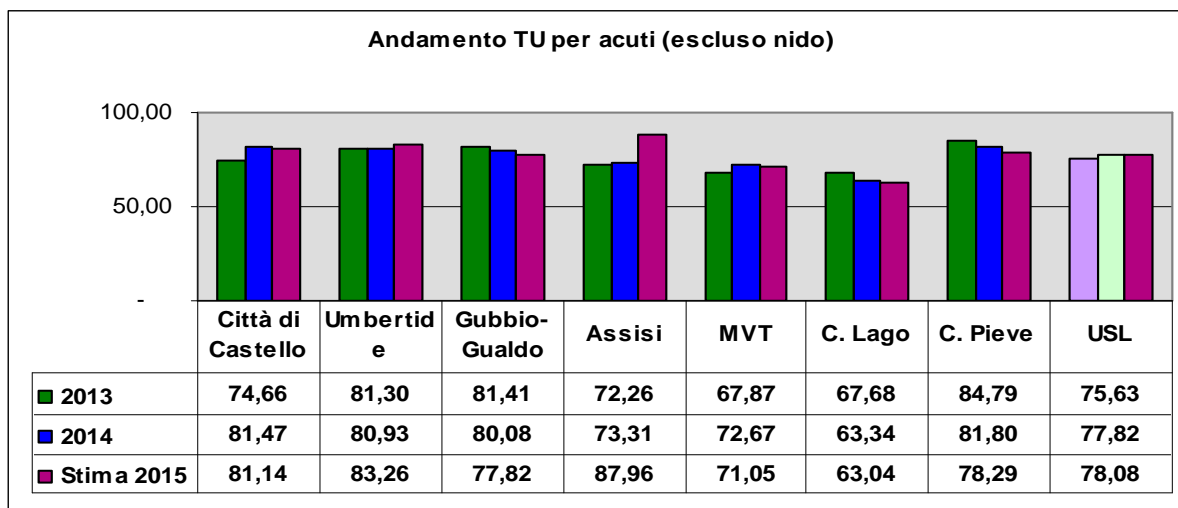
Nel corso dell'anno 2015, gli interventi più significativi in ambito ospedaliero che si stanno portando avanti sono:

- **mantenimento di elevati standard di qualità in ogni punto della rete ospedaliera** con riduzione dei ricoveri potenzialmente inappropriati e sviluppo di modelli assistenziali alternativi al ricovero (ambulatori protetti, RSA, ecc.):
 - dal confronto 2014 - stima 2015, emerge che i ricoveri, complessivamente, si riducono del 10%. Nello specifico, la riduzione è maggiore per i ricoveri con DRG di tipo Medico considerati a più alto rischio di inappropriatazza (-12,48%) rispetto ai ricoveri con DRG Chirurgico (-6,97%).

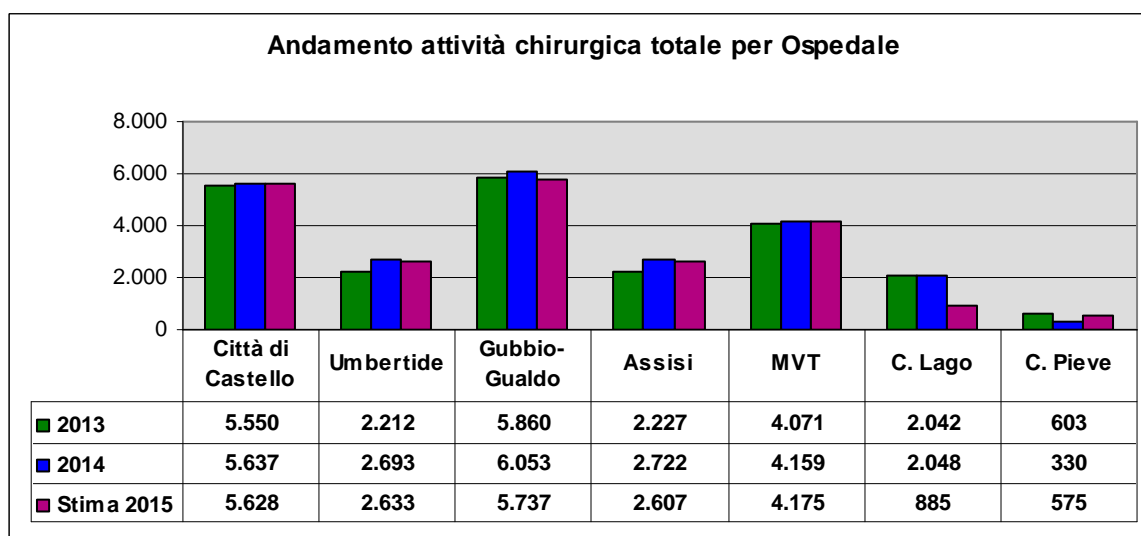




- o buoni gli indicatori tradizionali di degenza ordinaria: in miglioramento il Tasso di utilizzo, valori ottimali per la degenza media.

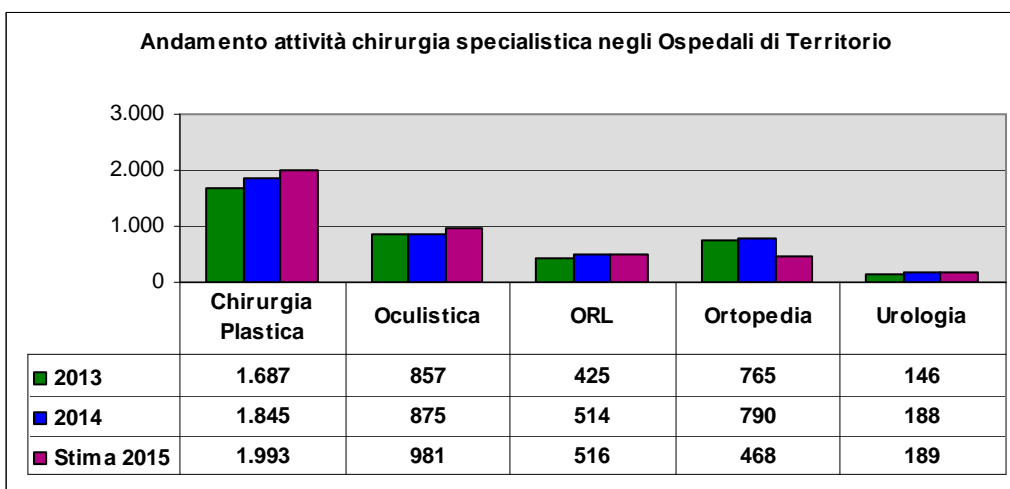


- **mantenimento dell'attività chirurgica** in regime di ricovero e ambulatoriale.

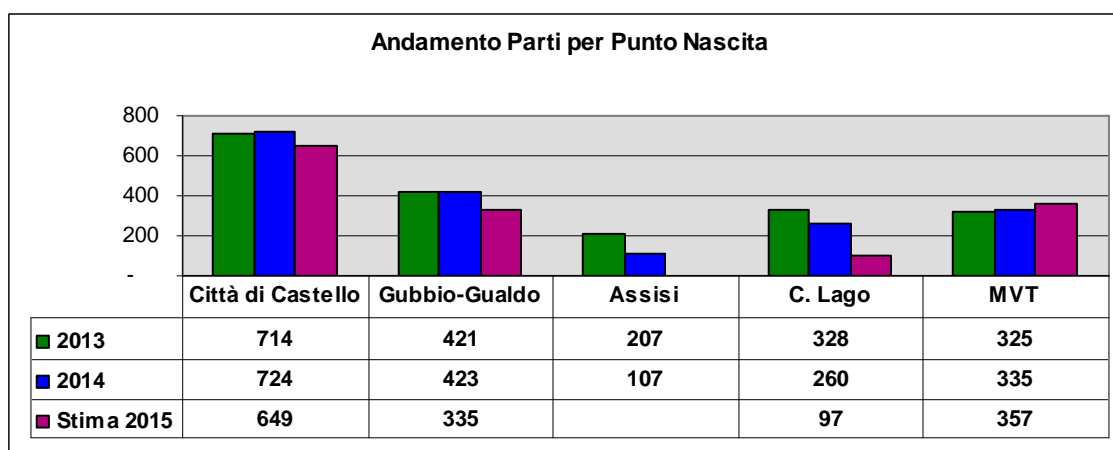


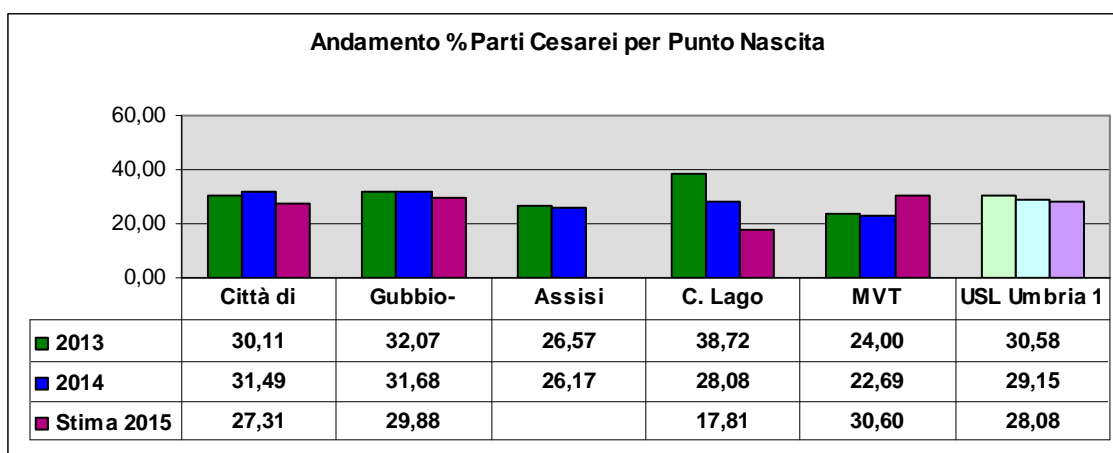
N.B.: L'attività chirurgica in regime di ricovero della U.O. Chirurgia Trasimeno è stata temporaneamente trasferita, da marzo a maggio 2015, all'Ospedale MVT e quella ambulatoriale all'Ospedale di C. Pieve a causa dei lavori di ristrutturazione delle S.O. dell'Ospedale di C.Lago

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



- **azzeramento della degenza preoperatoria per attività elettiva**: nel 2015 la DM pre-operatoria degli interventi chirurgici ordinari nelle UO Chirurgiche risulta 0,80 (0,72 nel 2014) e diviene, per i ricoveri programmati, pari a 0,29 (0,30 nel 2014). Questi dati confermano, in questo ambito, l'ottima efficienza operativa delle Strutture dell'Azienda che si colloca tra le migliori sia in Umbria che all'interno del network di "Valutazione delle performance dei servizi sanitari regionali" cui aderisce la nostra Regione.
- **riorganizzazione della rete dei Punti Nascita** con la chiusura del P.N. di Assisi nel 2014 e di quello di Castiglione del Lago nel 2015. In netto miglioramento la percentuale dei parti cesarei a livello aziendale con il 28,08%.





Per quanto riguarda gli **indicatori di appropriatezza** previsti dal Patto della Salute, la USL Umbria n.1 ha registrato nel 2014 buone performance rispetto ai valori medi regionali e nel periodo gennaio-settembre 2015 i dati sono in ulteriore miglioramento.

INDICATORI		Umbria		USL Umbria n.1		
		2013	2014	2013	2014	Stima 2015
C3	Efficienza pre-operatoria					
C3	Degenza media pre-operatoria interventi chirurgici programmati	1,08	1,08	0,72	0,64	0,62
C14	Appropriatezza medica					
C14.2	% ricoveri in DH medico con finalità diagnostica	26,09	11,40	16,86	13,18	11,04
C14.3	% ricoveri ordinari medici brevi	22,31	21,26	16,31	14,73	13,53
C14.4	% ricoveri medici oltresoglia >= 65 anni	3,63	3,47	2,47	2,19	2,06
C4	Appropriatezza Chirurgica					
C4.1	% DRG medici da reparti chirurgici	20,01	19,46	16,21	14,96	12,83
C4.7	Drg LEA Chirurgici: % ricoveri in Day-Surgery	44,02	43,86	53,53	51,98	53,98
C5	Qualità clinica					
C5.2	% fratture femore operate entro 2 gg	48,89	52,43	58,36	66,09	73,60

3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva

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

Nel complesso la stima dei ricoveri "acquistati" nel 2015 è di 42.705 sostanzialmente stabile rispetto al 2014 (42.310). Nella tabella che segue è riportata un'analisi più dettagliata dei ricoveri effettuati dalle strutture umbre a favore di residenti della USL Umbria n.1.

Ricoveri per residenti USL Umbria n.1

Struttura erogante	2013	2014	Stima 2015
OSPEDALI USL UMBRIA N.1	29.335	28.300	25.545
H Gubbio Gualdo	7.157	6.958	6.487
H Città di Castello	7.918	7.733	7.429
H Umbertide	2.432	2.698	2.485
H Castiglione del Lago	2.584	2.320	1.409
H Città della Pieve	893	838	781
H Passignano	759	533	401
H Assisi	2.790	2.600	1.977
H Media Valle Tevere	4.802	4.620	4.575
AZIENDE OSPEDALIERE	34.599	34.260	34.726
Azienda Ospedaliera di Perugia	33.599	33.220	33.700
Azienda Ospedaliera di Terni	1.000	1.040	1.026
OSPEDALI USL UMBRIA N.2	4.705	4.794	4.688
Servizio Psichiatrico Diagnosi e Cura	3	5	8
H Orvieto	124	135	92
H Spoleto	848	794	788
H Norcia	40	21	16
H Cascia	16	17	18
H Narni	104	101	56
H Amelia	14	12	10
Domus Gratiae	1	4	4
H Foligno	3.469	3.628	3.614
Stabilimento di Trevi	86	77	82
CASE DI CURA PRIVATE	2.678	3.256	3.291
Casa di Cura Porta Sole	787	902	936
Casa di Cura Liotti	857	1.114	1.099
Casa di Cura Clinica Lami	663	779	905
Casa di Cura Villa Fiorita	271	316	252
Casa di Cura Villa Aurora	100	145	99
TOTALE	71.317	70.610	68.250

PREVISIONI ECONOMICHE ESERCIZIO 2015

4.1 Previsione ricavi

Il finanziamento regionale per l'anno 2016 in favore di questa Azienda, pari a complessivi € 785.172.444, come risulta dalla tabella n. 1 allegata alla DGRU 1250/2015 più volte citata, che si riproduce di seguito:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2015 DGRU 950 del 3/8/2015	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2016 DGRU 1250 del 29/10/2015	DIFFERENZA
Azienda U.S.L. Umbria 1	785.172.444	785.172.444	-
Azienda U.S.L. Umbria 2	658.079.865	658.079.865	-
TOTALE Aziende U.S.L.	1.443.252.309	1.443.252.309	-
Az. Ospedaliera PERUGIA	66.496.911	66.496.911	-
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	45.227.014	-
TOTALE Az. OSPEDALIERE	111.723.925	111.723.925	-
TOTALE REGIONE	1.554.976.234	1.554.976.234	-

Come evidenziato sul prospetto che precede, il Fondo Sanitario regionale 2016, in questa prima fase di programmazione annuale, risulta invariato rispetto a quello del 2015, così come rideterminata in corso d'anno con la DGR 950 del 3/8/2015.

Il Fondo Sanitario Regionale rappresenta nel bilancio preventivo 2016 il 90,53% del valore della produzione di questa Azienda, come risulta dalla tabella che segue, pertanto la quota di finanziamento assegnata dalla Regione Umbria risulta essere l'elemento determinante per la programmazione, la gestione e il risultato economico dell'esercizio.

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2016	incidenza % su valore della produzione 2016
Contributi c/esercizio	785.172.444	90,53
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	48.908.028	5,64
concorsi, recuperi, rimborsi	12.738.979	1,47
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.156.720	1,29
altri ricavi e proventi	884.311	0,10
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	8.510.034	0,98
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	867.370.516	100,00

Le previsioni degli altri ricavi diversi dal fondo sanitario, che come sopra evidenziato rappresentano solo il 9,47% del totale del valore della produzione 2016, sono state formulate, sulla base dell'andamento al 30/9/2015, dell'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili e, per la mobilità regionale, anche in considerazione del global budget stabilito dalla Regione Umbria.

Sulla seguente tabella vengono sintetizzati e raggruppati per le macrovoci maggiormente significative i ricavi iscritti sul documento previsionale 2016, per fornire un maggior dettaglio rispetto allo schema del valore della produzione.

TIPOLOGIA DI RICAVO	IMPORTO
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione per FSN	785.172.444
Mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione	34.938.493
Mobilità sanitaria extraregionale NON soggetta a compensazione	895.000
Mobilità sanitaria regionale	5.759.075
Rimborsdo Farmaci DPC da USL Umbria 2	8.700.000
Rimborsi e recuperi diversi	4.038.979
Servizi ospedalieri a privati paganti	1.655.580
Servizi territoriali a privati paganti	4.056.880
Multe e ammende	750.000
Tickets sanitari	11.156.720
Altre entrate	1.737.311
Costi capitalizzati	8.510.034
TOTALE VALORE PRODUZIONE PREVENTIVO 2016	867.370.516

4.1.1. I contributi in conto esercizio.

Per il finanziamento attribuito a questa Azienda per il 2016 si rinvia al paragrafo precedente.

Oltre al fondo sanitario, sul bilancio preventivo 2016 non sono iscritti altri contributi nel rispetto dei principi contabili del DLgs.vo 118/2011, che permette l'iscrizione degli stessi solo previa assegnazione regionale.

4.1.2La mobilità sanitaria extraregionale.

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, i ricavi sono stimati in complessivi € 35.833.493, di cui € 34.938.493 per mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione. Tale previsione è stata effettuata, prudenzialmente, sulla base dell'andamento dei ricavi per mobilità extraregionale al 30/9/2015; infatti, l'ultimo dato effettivo comunicato dalla Regione relativo all'anno 2013, pari ad € 37.070.031 non è in linea con l'andamento attuale, anche per la diminuzione del tariffario, ed anche il dato aziendale 2014 sembra troppo elevato (€ 35.610.129) rispetto all'andamento effettivo al 30/9/2015.

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La formulazione della previsione 2016 di questa categoria di ricavi è stata effettuata sulla base del tetto stabilito dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla DGRU 1250/2015, per l'attività in global budget, per € 4.904.682, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2015 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 854.393.

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

PREVISIONE 2016 RICAVI MOBILITA' SANITARIA REGIONALE:	AZIENDA dell'UMBRIA N. 2
Prestazioni sanitarie di ricovero	2.919.297
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	1.900.000
Farmaci in global budget	85.385
Prestazioni psichiatria residenziale e semiresid. DCA e DAI	340.000
Prestazioni MMG, PLS, Continuità assistenziale	74.393
Altre prestazioni di screening	440.000
Altre prestazioni	
TOTALE	5.759.075

4.1.4 Altre entrate.

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, si è formulata una previsione in linea con l'andamento del fatturato 2015.

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

4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali 2016 è stata suddivisa tra le diverse Strutture Aziendali che rappresentano i Centri di Responsabilità deputati alla gestione di budget economici, nel rispetto degli obiettivi negoziati con la Direzione e della programmazione aziendale; la tabella che segue riepiloga sinteticamente i budget previsionali di costo attribuiti ad ogni CDR e l'incidenza di ciascuno rispetto al totale dei costi.

CENTRI DI RISORSA	BUDGET 2016	% SU TOTALE
Affari Generali e Sinistri	2.967.249	0,34
Affari legali e contenzioso	40.000	0,00
Attività Economali	24.904.290	2,87
Attività Tecniche	17.946.900	2,07
Patrimonio	20.603.702	2,38
Convenzioni	100.804.868	11,62
Convenzioni Mobilità regionale ed extraregionale	244.204.645	28,15
Personale dipendente	215.368.497	24,83
Farmaceutica Ospedaliera	75.158.511	8,67
Farmaceutica Territoriale	97.615.006	11,25
Presidio Ospedaliero Area Perugia	2.951.642	0,34
Presidio Ospedaliero Alto Chiascio	232.115	0,03
Presidio Ospedaliero Alto Tevere	389.020	0,04
Tecnologie Informatiche	4.439.456	0,51
Dipartimento Salute Mentale - Area Sud	11.388.068	1,31
Formazione	448.849	0,05
Distretto Perugino	15.221.360	1,75
Distretto Assisano	3.440.267	0,40
Distretto Media Valle Tevere	4.748.300	0,55
Distretto Lago Trasimeno	5.020.000	0,58
Distretto Alto Chiascio	7.361.535	0,85
Distretto Alto Tevere	8.202.211	0,95
Prevenzione	1.259.746	0,15
Medicina Legale	1.175.000	0,14
Contabilità Generale	1.485.534	0,17
Totale Budget 2015 Centri di Risorsa	867.376.771	100

I costi iscritti sul preventivo 2016, riepilogati per le macro voci dello schema dei Costi della Produzione, sono commentati per le voci principali nella Nota Illustrativa, alla quale si rinvia.

La previsione dei costi 2016, è stata effettuata nel rispetto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGR 1250/2015.

In particolare, per quanto concerne le disposizioni previste dalla legge 125 del 6/8/2015 in materia di efficientamento e razionalizzazione della spesa del Servizio Sanitario, sono state acquisite agli atti di bilancio le relazioni dei competenti Centri di Risorsa che evidenziano le azioni intraprese al fine di garantire nell'esercizio

2016 l'equilibrio di bilancio con il livello di finanziamento assegnato, salvaguardando i livelli essenziali di assistenza.

Durante l'esercizio 2016 verrà costantemente monitorizzato l'andamento dei costi, raffrontato con quello delle attività, sia per verificare il perdurare del rispetto dei limiti assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Nel bilancio di esercizio 2016, analogamente a quanto stabilito con la DGRU 1084 DEL 22/9/2015 per l'anno 2015 e salvo diverse disposizioni che potrebbero essere emanate dalla Regione, si forniranno tutte le informazioni necessarie alla chiara e corretta rappresentazione delle misure poste in essere al fine del conseguimento dell'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario di cui alla legge 125/2015.

Di seguito si dettano i costi per la mobilità sanitaria regionale ed extraregionale che complessivamente sono pari a €244.204.645 e rappresentano la maggior voce di costo di questa Azienda, corrispondendo al 28,15% del totale dei costi della produzione.

4.2.1 MOBILITA' REGIONALE

La previsione 2016 di questa categoria di costi è stata formulata sulla base dei tetti stabiliti dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla nota DGRU 1250/2015, per l'attività in global budget, pari ad € 194.630.328 , ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2015 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 3.935.897, per un totale generale di € 198.566.225.

Si evidenzia che, in conformità al punto 4), lettera e. del deliberato della DGRU 1250/2015, il costo del rimborso dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di global budget (c.d. FILE F extra global budget) viene incluso, anche nel 2016, nei volumi finanziari massimi, riportati nella tabella 2, fino all'importo distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente.

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

PREVISIONE COSTI DA MOBILITA' SANITARIA REGIONALE 2016	Azienda USL Umbria 2	AZIENDA AO PG	AZIENDA AO TR	TOTALE
Prestazioni sanitarie di ricovero	11.385.818	108.968.970	4.400.063	124.754.851
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.600.000	43.000.000	721.896	47.321.896
Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO della Regione) CLASSE H	945.731	16.908.038	745.292	18.599.061
Altre prestaz. di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F classe A		3.920.520	34.000	3.954.520
Prest servizi medicina di base	110.897			110.897
Altre prestazioni di carattere sanitario		3.725.000	100.000	3.825.000
TOTALE MOBILITA' PASSIVA 2016	16.042.446	176.522.528	6.001.251	198.566.225

4.2.2 MOBILITA' EXTRAREGIONALE

La formulazione della previsione 2016 della mobilità extraregionale in compensazione, per complessivi € 46.369.420, è stata effettuata sulla base dei dati effettivi 2013.

Ai fini del risultato economico del bilancio rileva, più che l'importo in termini assoluti della previsione dei costi e dei ricavi per la mobilità extraregionale, lo sbilancio che viene previsto tra la mobilità attiva extraregionale e quella passiva. Nel preventivo 2016, tenuto conto dei costi e dei ricavi per mobilità extraregionale soggetti a compensazione, risulta iscritto, prudenzialmente, un saldo passivo di € 11.430.927, peggiorativo rispetto a quello effettivo dell'anno 2013, ultimo dato conosciuto, che era di € 9.299.389. Ciò in quanto negli anni successivi (2014 e 2015 al 3° trimestre) si è registrata una diminuzione dei ricavi, dovuta sostanzialmente alla riduzione delle tariffe.

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

Costi per mobilità extraregionale	Preventivo 2015
3501010 (ricoveri)	35.235.250
3502020 (specialistica)	7.301.256
3503011 (medicina di base)	289.389
3503012 (farmaceutica)	679.953
3503013 (termale)	720.529
3503014 (farmaci file F)	1.865.203
3503015 (trasporto)	277.840
3503016 (altro)	
	46.369.420

4.3 PROGRAMMAZIONE RISORSE DI CASSA

In considerazione dell'andamento dei flussi di cassa del 2015, si può prevedere che anche nel 2016, permanendo le medesime condizioni, questa Azienda possa continuare a pagare correntemente i debiti, estinguendo le relative obbligazioni entro le scadenze previste dai contratti e/o dalla normativa, senza ricorrere all'anticipazione di cassa.

Per quanto riguarda il finanziamento degli investimenti, dal piano degli investimenti triennale allegato al presente bilancio, redatto secondo il modello predisposto dalla Regione Umbria e trasmesso con nota prot. 145359 del 4/11/2014, risultano le fonti di finanziamento dettagliate per ciascun intervento che si prevede di realizzare nel periodo 2016/2018.

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

Per gli interventi finanziati con i mutui, sempre evidenziati nel piano degli investimenti, invece l'incasso del finanziamento precede sempre, per la natura della fonte, l'utilizzo dello stesso e tale liquidità che confluisce

nella giacenza di cassa dell'Azienda contribuisce a mantenere la sostenibilità del sistema finanziario per gli investimenti.

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

Il Direttore Generale
Dr. Giuseppe Legato

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2016

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2016 è stato redatto in conformità al D.Lgs. 118 del 23/6/2011 che contiene disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

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

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

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

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2016 è stata effettuata rispettando le direttive regionali di cui alla DGRU 1250 del 29/10/2015, avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016".

Il finanziamento regionale per l'anno 2016 è stato determinato secondo quanto previsto dalla tabella n. 1 allegata alla DGR sopra richiamata, in € 785.172.444.

Nella predisposizione del bilancio preventivo sono inoltre state seguite le direttive della DGR 1250/2015 anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo quali quelle relative al personale dipendente e convenzionato, alla spesa farmaceutica territoriale ed ospedaliera ed alla mobilità intra-regionale.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Il totale generale dei ricavi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2016, ammonta a € 867.376.771, corrispondenti al "Valore della Produzione", per € 867.370.516, ed € 6.255 riepilogati sullo schema di Conto Economico come proventi finanziari per interessi attivi e partecipazioni azionarie. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono di seguito esposti in dettaglio, riportando anche lo schema di bilancio del valore della produzione.

A) Valore della produzione € 867.370.516

La voce più rilevante dei ricavi previsti per l'esercizio 2016 è rappresentata dal Fondo Sanitario regionale assegnato con la Deliberazione di Giunta 1250/2015, il cui importo ammonta ad € 785.172.444.

La previsione delle altre poste di ricavo, diverse dalla mobilità, rispetta il principio della prudenza ed è stata effettuata in considerazione dell'andamento al 3° trimestre 2015.

I ricavi in global budget per mobilità sanitaria intraregionale sono previsti in conformità alle direttive regionali, per i ricavi relativi alla mobilità extraregionale si è fatto riferimento, in mancanza della comunicazione regionale dei dati effettivi dell'anno 2014, all'andamento al 30/9/2015.

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

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2015	Bilancio preventivo 2016	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
Contributi c/esercizio	780.172.444	785.172.444	5.000.000	0,64
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	50.995.818	48.908.028	- 2.087.790	- 4,09
concorsi, recuperi, rimborsi	11.515.353	12.738.979	1.223.626	10,63
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.210.000	11.156.720	- 53.280	- 0,48
altri ricavi e proventi	944.442	884.311	- 60.131	- 6,37
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	8.510.034	8.510.034	-	-
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	863.348.091	867.370.516	4.022.425	0,47

Si precisa che la riclassificazione dei ricavi 2015 è stata modificata rispetto a quella di cui al bilancio preventivo, al fine di consentire una migliore confrontabilità, in quanto con la nota regionale prot. 53673 del 15/4/2015 è stata disposta la seguente riclassificazione:

- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie – Ticket ALP, l’aggancio è stato modificato alla voce del Modello CE da AA0970 a AA0730, quindi € 400.000 sono stati stornati dalla voce riepilogativa dello schema di Conto Economico “Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie” alla voce “Ricavi per prestazioni socio-sanitarie”.

A1) Contributi c/esercizio € 785.172.444

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e provincia autonoma per quote FSR € 785.172.444

Come sopra specificato, il FSR 2016, pari ad € 785.172.444, è stato assegnato a questa Azienda con DGRU 1250 del 29/10/2015.

Il finanziamento regionale per l’anno 2016 risulta aumentato di 5 milioni di euro rispetto alla prima assegnazione per l’anno 2015 di cui alla DGRU 1383 del 3/11/2014, sulla base della quale è stato predisposto bilancio preventivo 2015, ma corrispondente a quello rideterminato, sempre per l’anno 2015, con la DGRU n. 950 del 3/8/2015.

Sul prospetto che segue si riepiloga la dinamica dei finanziamenti regionali per fondo sanitario 2015/2016:

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

I contributi d’esercizio- extra fondo, comprenderebbero, in via prevalente, la previsione del finanziamento relativo al rimborso dei costi, parimenti iscritti nel presente bilancio preventivo, da sostenere nel 2016 per l’erogazione degli indennizzi di cui alla legge 210/92, a seguito della delega da parte della Regione Umbria alle Aziende Sanitarie di tale funzione con Legge Regionale n. 20 del 16 agosto 2001.

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

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria € 48.908.028

A4)a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 5.759.075

L’importo di € 5.759.075, risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria regionale in “global budget” per € 4.904.682, in conformità ai tetti stabiliti dalla Regione Umbria con la tabella n. 2 allegata alla DGRU 1250/2015 sopra richiamata. Si evidenzia che il global budget previsto per il 2016 risulta invariato rispetto a quello del 2015.

- mobilità regionale per altre prestazioni " fuori global budget", per complessivi € 854.393, stimati sulla base dell'andamento del 3° trimestre 2015 e riconciliati, ai fini della corrispondenza dei valori infragruppo, con la USL Umbria 2.

A4)b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 2.659.060

L'importo di € 2.659.060 risulta dalle seguenti voci ed è stato stimato in riferimento all'andamento al 30/9/2015:

- prestazioni sanitarie intramoenia – area ospedaliera, stimate in complessivi € 50.000;
- prestazioni sanitarie intramoenia – area specialistiche, stimate in complessivi € 2.200.000;
- prestazioni diverse (ad es. attività di citologia, ovvero di continuità assistenziale in favore di residenti in altre Regioni) di natura territoriale, in regime di intramoenia, stimate in complessivi € 409.060.

A4)c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 40.489.893

L'importo di € 40.489.893 risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione, pari ad € 34.938.493. La stima dei ricavi è stata effettuata, in mancanza della comunicazione da parte della Regione dei dati effettivi dell'anno 2014, sulla base dell'andamento al 30/9/2015;
- mobilità sanitaria extraregionale, non soggetta a compensazione, pari ad € 895.000, di cui € 800.000 per l'attività, con fatturazione diretta nei confronti delle Aziende Sanitarie extraregionali, del Centro D.C.A "Disturbi Comportamento Alimentare" di Todi e del Centro DAI "Disturbi Alimentazione Incontrollata" di Città della Pieve. Tale ricavo è stato stimato sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2015.
- Altri ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie diverse per complessivi € 4.614.400, di cui tra i più rilevanti si segnalano € 650.000 per i ricavi per assistenza odontoiatrica di cui alla L.R. 7/2008, € 50.000 per servizi ospedalieri a privati paganti, € 3.000.600 per prestazioni di natura territoriale a privati paganti ed € 750.000 per ricavi da multe ed ammende. Anche la previsione di questi ricavi è stata stimata in base all'andamento al 3° trimestre 2015.

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

così strutturati, e presentano, per il 2016 le seguenti previsioni, con l'equilibrio tra i costi, diretti ed indiretti, ed i ricavi:

RICAVI CONNESSI CON LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ODONTOIATRICA	IMPORTI
Ricavi per prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008(conto 600 500 100)	650.000
TOTALE RICAVI	650.000
COSTI CONNESSI CON LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ODONTOIATRICA	IMPORTI
Acquisto materiali protesici per assistenza odontoiatrica protesica ortesica L.R. 7/2008 (conto 240 120 10)	59.416
Assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008 (conto 310 90 10)	0
Differenza per costi indiretti su altre voci afferenti al Servizio	590.584
TOTALE COSTI	650.000

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 12.738.979

L'importo di € 12.738.979 è composto dalle seguenti macro voci di ricavo, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2015, proiettato ad anno;

- Rimborsi assicurativi, pari ad € 100.000;
- Rimborsi e recuperi da Aziende Sanitari Regionali, per complessivi € 9.044.000 Si precisa che in questa voce l'importo più rilevante è rappresentato dal rimborso del costo dei farmaci acquistati da questa ASL, in qualità di capofila, per l'altra Azienda Sanitaria regionale per l'attuazione della distribuzione "in nome e per conto", in conformità alle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 583 del 30/3/2005 e n 535 del 30/3/2006, pari ad € 8.700.000;
- Rimborsi e recuperi da altri soggetti pubblici, per complessivi € 820.000;
- Rimborsi e recuperi vari da altri soggetti privati, per complessivi € 2.774.979, tra i quali quelli di importo più rilevante si riferiscono ai rimborsi per i ricoveri presso le residenze protette ed i centri diurni.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie(Ticket) € 11.156.720

L'importo di € 11.156.720, risulta stimato sulla base dell'andamento dei ricavi al 30 settembre 2015, ed in particolare:

- Ticket sulla specialistica ambulatoriale, € 11.056.000;
- Ticket sulle prestazioni di Pronto Soccorso, € 100.000;

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 8.510.034

La previsione di € 8.510.034 è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento in conto capitale, a fronte di ammortamenti dell'anno previsti per complessivi € 11.000.000. Tale previsione è stata effettuata sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio 2014 ed anche dell'andamento al 30/9/2015, degli ammortamenti 2015 "simulati" al 30/9/2015 e delle immobilizzazioni che si

prevede di acquisire nel corso dell'ultimo trimestre 2015, utilizzando il mutuo di € 8.000.000, ultimo contratto.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni € zero

La suddetta voce non risulta movimentata

A9) Altri ricavi e proventi € 884.311

La suddetta voce di € 884.311 ricomprende ricavi diversi per canoni di locazioni attive, proventi da distributori automatici di cibi e bevande ed altri.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

Per quanto riguarda il vincolo di crescita annuo dei costi della produzione, al netto di quelli relativi al personale, del 2%, rispetto ai dati a consuntivo dell'esercizio 2004, di cui alla Legge n. 311 del 30/12/2004 (Finanziaria 2005) e all'art. 5 dell'Intesa Stato-Regioni del 23/3/2005, richiamato dalla Regione Umbria con la DGRU 1250/2015, si precisa che il rispetto del limite sarà analizzato in dettaglio in sede di consuntivo.

In ogni caso si sottolinea che, come stabilito dalla Regione con la DGRU 1250/2015, l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora assicuri l'equilibrio economico di bilancio.

Per quanto concerne le disposizioni previste dalla legge 125 del 6/8/2015 in materia di efficientamento e razionalizzazione della spesa del Servizio Sanitario, sono state acquisite agli atti di bilancio le relazioni dei competenti Centri di Risorsa che evidenziano le azioni intraprese al fine di garantire nell'esercizio 2016 l'equilibrio di bilancio con il livello di finanziamento assegnato, salvaguardando i livelli essenziali di assistenza.

Durante l'esercizio 2016 verrà costantemente monitorizzato l'andamento dei costi, raffrontato con quello delle attività, sia per verificare il perdurare del rispetto dei limiti assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Il presente bilancio di previsione 2016 presenta l'equilibrio economico, come risulta dallo schema di conto economico allegato quale parte integrante e sostanziale della presente delibera, pertanto questa Azienda rispetta il limite omnicomprensivo dell'equilibrio della gestione, previsto, comunque, come sopra precisato, dalle richiamate disposizioni nazionali e regionali.

Il totale generale dei costi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2016, ammonta a € 867.376.771 di cui 852.401.257, corrispondenti al "Costo della Produzione", € 631.588 per oneri finanziari (interessi passivi su mutui) ed € 14.343.926 iscritti per imposte sullo schema di Conto Economico.

La previsione dei costi 2016 è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30 settembre 2015, nel rispetto degli specifici limiti regionali di cui alla DGRU 1250/2015, per le voci di costo sottoposte a vincolo, ed in ogni caso tenuto conto delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche definite dalla Direzione Aziendale per il 2016.

Si riporta di seguito lo schema di bilancio con i costi della produzione, confrontato con il preventivo 2015.

CONTO ECONOMICO		Anno 2015	Anno 2016	VARIAZIONE 2016/2015	
				Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
1)	Acquisti di beni	79.661.068	82.736.061	3.074.993	3,86
2)	Acquisti di servizi sanitari	496.989.210	500.119.224	3.130.014	0,63
3)	Acquisti di servizi non sanitari	44.472.167	43.360.898	-1.111.269	- 2,50
4)	Manutenzione e riparazione	11.288.173	10.996.500	-291.673	- 2,58
5)	Godimento di beni di terzi	4.296.761	4.212.761	-84.000	- 1,95
6)	Costi del personale	195.855.780	196.601.580	745.800	0,38
7)	Oneri diversi di gestione	3.384.913	3.374.233	-10.680	- 0,32
8)	Ammortamenti	11.525.766	11.000.000	-525.766	- 4,56
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10)	Variazione delle rimanenze	-	-	-	
11)	Accantonamenti	-	-	-	
	Totale B)	847.473.838	852.401.257	4.927.419	0,58
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.874.253	14.969.259	-904.994	- 5,70
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	18.350	6.255	-12.095	- 65,91
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	791.521	631.588	-159.933	- 20,21
	Totale C)	- 773.171	- 625.333	147.838	- 19,12
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1)	Rivalutazioni	-	-	-	
2)	Svalutazioni	-	-	-	
	Totale D)	-	-	-	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1)	Proventi straordinari	-	-	-	
2)	Oneri straordinari	-	-	-	
	Totale E)	-	-	-	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.101.082	14.343.926	-757.156	- 5,01
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1)	IRAP	14.601.082	13.683.993	-917.089	- 6,28
2)	IRES	500.000	659.933	159.933	31,99
3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
	Totale Y)	15.101.082	14.343.926	-757.156	- 5,01
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	

Il preventivo 2016 presenta un incremento dei costi della produzione pari allo 0,58%, € 4.927.419 in termini assoluti, rispetto a quello del preventivo 2015, in linea con l'incremento del valore della produzione ed in particolare con l'aumento di 5 milioni di euro del finanziamento del FSR, peraltro in linea con quello del 2015, così come rideterminato nel corso dell'esercizio con la con la DGR 950 del 3/8/2015.

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

B1) Acquisti di beni € 82.736.061

La previsione dei costi, pari ad € 82.736.061, alla voce riepilogativa "Acquisto di beni", risulta dettagliata come segue:

€ 81.036.161 acquisti beni sanitari

€ 1.699.900 acquisti beni non sanitari

B1a) Acquisti di beni sanitari € 81.036.161

L'incremento di € 3.980.567 rispetto al preventivo 2015, è dovuto, in via prevalente, all'aumento, già manifestatosi nel corso del 2015, della spesa per i farmaci innovativi, in distribuzione diretta di classe A e classe H (conti 240/10/61; 240/10/74 e 240/10/75), per complessivi € 3.532.051, rispetto al Preventivo 2015.

Tra i farmaci ricompresi in questi conti di costo rientrano, infatti, i nuovi farmaci per l'epatite C gli altri farmaci innovativi e quelli per le malattie rare. La previsione 2016 per la spesa farmaceutica ospedaliera interna, vale a dire destinata al fabbisogno per il funzionamento dei servizi aziendali, si mantiene stabile rispetto a quella dell'esercizio precedente.

La criticità dell'incremento della spesa dei farmaci innovativi era già emersa anche a livello nazionale e con D.M. Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9/10/2015, pubblicato sulla G.U. n. 264 del 12/11/2015, sono state disciplinate le modalità operative di erogazione in favore delle Regioni delle risorse a titolo di concorso al rimborso dei costi per l'acquisto dei medicinali innovativi, pari a 1 miliardo di euro, di cui 500 milioni per il 2015 e 500 milioni per il 2016. Tale fondo era già stato previsto nella legge di stabilità 2015 (art. 1, comma 593, legge n. 190 del 23/12/2014), ma mancava il decreto attuativo.

Le previsioni dei costi per la spesa farmaceutica, ricompresi in tale voce riepilogativa, sono state effettuate nel rispetto degli obiettivi stabiliti dalla DGRU 1250/2015 alle tabelle n. 4 e 5 e delle disposizioni contabili della Regione Umbria.

In particolare si precisa che l'obiettivo 2016 per la spesa farmaceutica è stato stabilito dalla Regione Umbria in complessivi € 122.045.957, con un incremento di € 4.796.567 rispetto a quello stabilito per il 2015 con la DGRU 1383 del 3/11/2014 con la quale erano stati forniti i primi indirizzi per preventivo 2015, ma invariato rispetto al 2015 così come rideterminato con DGRU 950 del 3/8/2015.

Per la farmaceutica ospedaliera, in dettaglio, l'obiettivo è stabilito in € 18.350.782, secondo quanto riportato alla tabella n. 4 della DGRU 1250/2015, con un incremento di € 539.161

rispetto alla prima disposizione per il 2015; per la farmaceutica territoriale l'obiettivo 2016 è stabilito in € 103.695.175, secondo quanto riportato alla tabella n. 5 della DGRU 1250/2015, con un incremento di € 4.257.406 rispetto alla prima disposizione per il 2015.

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

Si riepilogano di seguito i dati contabili che dimostrano, evidenziando i costi ricompresi nel calcolo degli stessi, il rispetto, in sede di Bilancio Preventivo 2016, dei limiti di spesa stabiliti dalla Regione Umbria per la farmaceutica nell'anno 2016, come attestato dalle apposite note dei dirigenti delle competenti U.O. acquisite agli atti di bilancio:

OBIETTIVO FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2016 -tabella n. 4 DGRU 1250 del 29/10/2015		
conto costo	Descrizione	previsione 2016= limite regionale DGRU 1250/2015
240/10/72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.700.000
240/10/75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	11.010.782
240/10/81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	640.000
Totale Farmaceutica Ospedaliera 2016		18.350.782

OBIETTIVO FARMACEUTICA TERRITORIALE 2016 -tabella n. 5 DGRU 1250 del 29/10/2015		
conto costo	Descrizione	previsione 2016= limite regionale DGRU 1250/2015
340/30/17	file f mobilità A.O. (senza classe H) (dati flusso File F)	3.954.520
280/10/10	convenzione assist. farmaceutica	74.705.987
240/10/85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.900.000
240/10/74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	12.717.839
240/10/76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	8.416.829
Totale Farmaceutica Territoriale 2016		103.695.175

Si evidenzia che le disposizioni contenute nella legge 135/2012, art. 15 rideterminano, a decorrere dal 2013, il limite dell'onere a carico del Servizio Sanitario Nazionale per l'assistenza farmaceutica territoriale nella misura del 11,35% e quello per la farmaceutica ospedaliera al 3,5%.

Nella voce riepilogativa dello schema di bilancio "acquisti di beni sanitari" è ricompresa anche la previsione dei costi 2016 per i dispositivi medici. Tale previsione rispetta il tetto di spesa di cui all'art. 15, comma 13, lettera f) della Legge 135/2012 e s.m.i., che per l'anno 2016 è fissato al 4,4% del fondo sanitario, come attestato dalla competente U.O. con nota acquisita agli atti di bilancio. In assenza della esatta quantificazione del suddetto limite da parte della Regione Umbria, lo stesso viene stimato, per questa Azienda, pari a circa € 25.985.519, tenuto conto del totale del FSR ripartito con la DGRU 1250/2015 (€ 1.554.976.234) e della percentuale spettante a questa Azienda rispetto allo stesso, al netto, in un ottica di consolidato regionale, del global budget in favore delle Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni (€ 178.698.779), del 39,00%.

Di seguito si riporta prospetto di dettaglio dei conti di costo ricompresi nella determinazione del limite, sulla base delle direttive contenute nella DGRU n. 909 del 29/7/2013.

conto	descrizione	PREVENTIVO 2016
240/120/10	Acquisto materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	59.416,00
240/140/10	Dispositivi medici	13.257.000,00
240/140/20	Dispositivi medici impiantabili attivi	542.226,00
240/140/30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000,00
310/10/14	Assistenza protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	1.179.085,00
310/10/15	Assistenza protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	467.689,00
TOTALE PREVISIONE COSTI 2016		20.605.416,00

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 1.699.900

Questa voce di costo, che presenta una diminuzione di € 905.574 rispetto al preventivo 2015, ricomprende la previsione di costi per l'acquisto di materiali di convivenza e pulizia, combustibili, prodotti di cancelleria ed altri prodotti non sanitari. La voce di costo maggiormente rilevante è quella per carburanti e combustibili, che è pari ad € 677.400 e che registra una diminuzione di € 899.074 rispetto al 2015, imputabile, in via prevalente, alla diversa allocazioni dei costi alla voce i "servizi" a seguito della modifica dei rapporti contrattuali.

B2) Acquisti di servizi sanitari € 500.119.224

Questa macrovoce riepilogativa dello schema di bilancio a preventivo 2016 presenta un incremento di € 3.130.014 rispetto al preventivo 2015, imputabile in via prioritaria all'aumento di € 2.305.987 della previsione di spesa per la farmaceutica convenzionata, che è stata fatta, nel rispetto del limite regionale ed in considerazione della andamento dei costi 2015.

Le apparenti rilevanti diminuzioni per i servizi di assistenza ospedaliera (-€ 1.958.247) e per distribuzione farmaci file F (- € 1.263.649), sono compensate dall'incremento della voce assistenza specialistica ambulatoriale (+€ 3.825.923) e sono dovute ad una diversa riallocazione dei costi della mobilità regionale in global budget.

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

B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base € 52.458.223.

L'importo stimato secondo l'andamento al 30/9/2015, sulla base della programmazione della Direzione e del numero medio dei medici previsti in servizio nel 2016, risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2016	variazione	%
Assistenza Medici Medicina Generale	37.756.600	37.556.600	-200.000	- 0,53
Assistenza Pediatri Libera Scelta	8.353.337	8.353.337	0	-
Assistenza Continuità assistenziale	5.180.000	5.180.000	0	-
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118 ..	968.000	968.000	0	-
mobilità intraregionale	50.000	110.897	60.897	121,79
mobilità extraregionale	289.389	289.389	0	-
TOTALE COSTI MEDICINA DI BASE 2016	52.597.326	52.458.223	139.103	- 0,26

I costi previsti per il personale sanitario convenzionato con il SSN per l'esercizio 2016 corrispondono, sostanzialmente, a quelli del 2015, e rispettano i limiti di crescita dei trattamenti economici per tale tipologia di medici, richiamati dalla DGRU 1250/2015, come attestato dal competente Servizio con la nota prot. 103883 del 10/11/2015 acquisita agli atti di bilancio.

B.2.b) Acquisto servizi sanitari – Farmaceutica € 75.692.133

L'importo complessivo di € 75.692.133 risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2016	variazione	%
Convenzioni per assistenza farmaceutica	72.400.000	74.705.987	2.305.987	3,19
Indennità disagiata residenza farmacie rurali	28.817	28.817	0	-
Contributo per elaborazione ricette	277.376	277.376	0	-
Farmaceutica mobilità extraregionale	679.953	679.953	0	-
TOTALE COSTI FARMACEUTICA 2016	73.386.146	75.692.133	2.305.987	3,14

per quanto concerne il costo della farmaceutica convenzionata si evidenzia che lo stesso rispetta l'obiettivo regionale di cui con la DGR 1250/2015, tabella 5, di complessivi € 103.695.175, come sopra precisato in dettaglio all'apposito prospetto.

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

MOBILITA' REGIONALE

Sul bilancio preventivo 2016 sono stati iscritti costi per il global budget, pari ad € 194.630.328 in conformità alle direttive regionali (tabella n. 2 allegata alla DGRU 1250/2015) e delle prestazioni extra global budget, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2015, per € 3.935.897, per un totale generale di € 198.566.225. Si evidenzia che, in conformità al punto 4), lettera e. del deliberato della DGRU 1250/2014, il costo del rimborso dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di global budget (c.d. FILE F extra global budget) viene incluso, anche nel 2016, nei volumi finanziari massimi, riportati nella tabella 2, fino all'importo distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente.

Rispetto al preventivo 2015 il global budget nei confronti dell'Azienda Ospedaliera di Terni risulta incrementato di € 500.000 con la DGRU 1250/2015, mentre i costi per la mobilità extra global budget risultano diminuiti di € 396.585 in confronto al preventivo 2015, sulla base dell'andamento effettivo al 30/9/2015. Si ricorda che nel corso del 2015, con la DGRU 950 del 3/8/2015 il global budget nei confronti dell'Azienda Ospedaliera di Terni è stato incrementato di € 500.000 e pertanto quello stabilito per il 2016 è corrispondente a quello del 2015 rettificato.

MOBILITA' EXTRAREGIONALE

Per la mobilità extraregionale in compensazione sono stati previsti sul bilancio 2016 costi per complessivi € 46.369.420, corrispondenti a quelli effettivi del 2013 comunicati dalla Regione Umbria che sono, ad oggi, gli ultimi conosciuti.

Ai fini del risultato economico del bilancio rileva, più che l'importo in termini assoluti della previsione dei costi e dei ricavi per la mobilità extraregionale, lo sbilancio che viene previsto tra la mobilità attiva extraregionale e quella passiva. Nel preventivo 2016, tenuto conto dei costi e dei ricavi per mobilità extraregionale soggetti a compensazione, risulta iscritto, prudenzialmente, un saldo passivo di € 11.430.927, peggiorativo rispetto a quello effettivo del 2013, di € 9.299.389, ultimo dato conosciuto da questa Azienda. Nell'anno 2014, infatti, ed anche al 30/9/2015 si è registrata una diminuzione dei ricavi, dovuta sostanzialmente alla riduzione delle tariffe.

Si evidenzia infine che questa macrovoce riepilogativa ricomprende, tra le altre, la previsione dei costi per le prestazioni sanitarie da privati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera che, in conformità all'art. 15, comma 14 della legge 135/2012, devono essere ridotti del 2% per l'anno 2016, rispetto al consuntivo 2011. La suddetta previsione rispetta tale limite, come risulta dalla apposita nota prot. 103883 del 10/11/2015 della competente U.O. acquisita agli atti di bilancio. La competente U.O. provvederà a monitorare trimestralmente l'andamento del rispetto di tale limite e renderà conto sullo stesso in sede di bilancio d'esercizio 2016.

B 3) Acquisto servizi non sanitari € 43.360.898

L'importo di € 43.360.898 risulta composto dalla previsione di costo per le seguenti voci:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2016	variazione	%
servizi non sanitari	43.304.755	42.005.486	-1.299.269	- 3,00
consulenze collaborazioni interinale e altro	931.712	1.119.712	188.000	20,18
formazione	235.700	235.700	0	-
TOTALE COSTI SERVIZI NON SANITARI 2016	44.472.167	43.360.898	-1.111.269	- 2,50

Rispetto al preventivo 2015 si registra un decremento dei costi dei servizi non sanitari dovuto, in via prioritaria, alla diminuzione della spesa per i servizi informatici, per € 1.258.368, a seguito del trasferimento di una parte di detti servizi sotto la diretta competenza della Regione, tramite il Consorzio Regionale Umbria Digitale.

B 4) Manutenzione e riparazione € 10.996.500

la previsione di tale voce di costo per l'esercizio 2016 risulta in lieve diminuzione rispetto al preventivo 2015 ed è stata effettuata sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2015.

B 5) Godimento di beni di terzi € 4.212.761

L'importo di € 4.212.761 risulta composto dalle seguenti voci di costo e continua a presentare un trend in diminuzione rispetto al preventivo 2015, stimato sulla base dell'andamento al terzo trimestre 2015 e dell'acquisizione da attuarsi nel 2016, a titolo di proprietà, di un immobile sito in Bastia, attualmente condotto in locazione:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2016	variazione	%
Fitti passivi e quote condominiali	2.976.761	2.946.761	-30.000	- 1,01
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	455.000	406.000	-49.000	- 10,77
canoni di leasing	865.000	860.000	-5.000	- 0,58
Totale godimento di beni di terzi 2016	4.296.761	4.212.761	-84.000	- 1,95

B6) Costi del personale € 196.601.580

La previsione dei **costi del personale dipendente**, per complessivi € 196.601.580, presenta un modesto incremento di € 754.800, pari allo 0,38%, rispetto a quella del preventivo 2015, pari ad € 195.855.780.

La previsione 2016 rispetta il vincolo economico di cui alla DGRU 1250/2015, tabella 6, primo punto, di riduzione dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come confermato dal comma 21 dell'art. 15 della legge 135/2012, come attestato dalla competente U.O. con apposita nota prot. 103883 del 10/11/2015 acquisita agli atti di bilancio. Il Servizio Personale provvederà al monitoraggio trimestrale dell'andamento dei limiti e degli adempimenti, rendicontando poi in sede di bilancio d'esercizio 2016, il rispetto, anche a consuntivo, del limite di spesa del personale.

L'importo complessivo di € 196.601.580 risulta così articolato tra le diverse voci riepilogative di costo:

B.4.a) Personale dirigente medico € 73.989.722

B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 8.171.500

B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario € 81.442.080

B.4.d) Personale dirigente altri ruoli € 1.906.650

B.4.e) Personale comparto altri ruoli € 31.091.628

La previsione 2016 del costo del personale presenta un incremento, come sopra precisato, di € 745.800 rispetto al preventivo 2015, sempre comunque entro il limite sopra richiamato, in quanto nel corso del 2015 sono intervenute diverse assunzioni di personale sanitario, sia dirigenti medici che del comparto, che nel 2016 incidono per l'intero anno.

La deliberazione di Giunta 1250/2015, alla tabella n. 6 stabilisce inoltre, al secondo capoverso, per il personale dipendente il divieto di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi della mancata fruizione delle ferie, così come previsto dal comma 8 dell'art. 5 della legge 135/2012; con nota prot. 106735/2015 del 17/11/2015, acquisita agli atti di bilancio, il competente Servizio ha attestato il rispetto di tale disposto normativo.

La stessa tabella 6, all'ultimo punto, stabilisce che le Aziende Sanitarie devono procedere alla riduzione delle strutture complesse, semplici nonché delle posizioni organizzative e dei coordinamenti con conseguente rideterminazione dei fondi ai sensi della DGRU 1777 del 27/12/2012 e della DGRU 1084 del 22/9/2015; il competente Servizio, con nota prot. 107735 del 19/11/2015, acquisita agli atti di bilancio, ha relazionato in merito agli atti adottati e alle attività da effettuare nel 2016.

B7) Oneri diversi di gestione € 3.374.233

L'importo di € 3.374.233 risulta composto dalla previsione per le seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2016	variazione	%
Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	1.267.647	1.276.217	8.570	0,68
compensi Organi Direttivi e Collegio Sindacale	671.660	671.660	0	-
compensi commissioni	1.356.356	1.356.356	0	-
altri oneri per liti arbitraggi e risarcimenti	89.250	70.000	-19.250	21,57
Totale oneri diversi di gestione	3.384.913	3.374.233	-10.680	0,32

I costi rimangono sostanzialmente invariati rispetto alla previsione dell'esercizio precedente, essendosi ormai consolidato il rilevante incremento delle tasse comunali per i rifiuti e sugli immobili non istituzionali.

B8) Ammortamenti € 11.000.000

Si precisa che una quota dei costi annui di ammortamento dei beni acquisiti con finanziamenti in conto capitale, viene "sterilizzata" mediante iscrizioni del corrispondente ricavo alla voce A7), come precisato al capoverso di riferimento. La quota di ammortamenti che non si sterilizzano e che quindi rimangono a costo viene stimata, pertanto, in € 2.489.966 in considerazioni del dato 2014, degli ammortamenti 2015 "simulati" al 30/9/2015 e delle immobilizzazioni che si prevede di acquisire nel corso dell'ultimo trimestre 2015, utilizzando il mutuo di € 8.000.000.

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

B10) Variazione delle rimanenze € zero

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

B8) Accantonamenti € zero

Non è stato previsto, in sede di bilancio di previsione, alcun accantonamento.

C) Proventi e oneri finanziari € - 625.333

C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 6.255

L'importo di € 6.255 è stato determinato stimando gli interessi attivi vari da recuperi crediti e quelli maturati sulle giacenze dei conti fruttiferi;

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

C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari € 631.588

L'importo di € 631.588 corrisponde agli interessi passivi sulle rate dei mutui in scadenza nell'anno 2016, in quanto, al momento, non si prevede la contrazione di altri mutui per il prossimo anno.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

E) Proventi e oneri straordinari € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio € 14.343.926

Y1) IRAP € 13.683.993

Y2) IRES € 659.933

Gli importi per l'Irap sono stati stimati sulla base dell'andamento dell'anno 2015 al 30 settembre, quello per l'Ires è stato stimato in considerazione dell'importo corrisposto per la medesima imposta nell'esercizio precedente.

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

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	785.172.444	780.172.444
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	785.172.444	780.172.444
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	785.172.444	780.172.444
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale titolo di copertura EA	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale titolo di copertura extra LEA	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. quota F.S. regionale vincolati	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (e. 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	48.908.028	50.995.818
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	41.634.568	43.780.917
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.759.075	5.664.682
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	2.919.297	4.000.000
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.340.000	1.184.682

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	340.000	120.000
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	85.385	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	74.393	60.000
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	-	300.000
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	42.000	56.137
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	35.833.493	38.060.098
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	29.927.744	31.956.497
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.238.488	3.378.394
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	800.000	830.000
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	369.782	484.445
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	302.521	293.324
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	743.855	649.400
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	93.276	102.271
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	262.827	205.700
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	95.000	160.067
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	95.000	160.067
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.614.400	4.685.990
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.659.060	2.528.911
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	50.000	58.911
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.200.000	1.900.000
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 58)	221.400	60.000
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	102.660	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	85.000	510.000
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.738.979	11.515.353
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	100.000	84.107
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Regione	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.044.000	9.110.338
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.700.000	8.400.000
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	344.000	710.338
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	820.000	713.053
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	820.000	713.053
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.774.979	1.607.855
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.774.979	1.607.855
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.156.720	11.210.000
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialis ambulatoriale	11.056.720	11.060.000
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	100.000	150.000
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.510.034	8.510.034
	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	2.998.549	2.998.549
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.511.485	5.511.485
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	884.311	944.442
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	16.000	10.700
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	656.611	637.742
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	211.700	296.000

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	867.370.516	863.348.091
		B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	82.736.061	79.661.068
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	81.036.161	77.055.594
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	48.678.125	45.698.370
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	47.234.810	44.270.055
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.443.315	1.428.315
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	342.000	407.217
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	342.000	407.217
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	18.899.226	18.494.226
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	13.257.000	13.252.000
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	542.226	542.226
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000	4.700.000
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.255.344	744.196
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.550.283	2.550.283
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	75.000	55.618
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	33.543	33.543
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	502.640	274.134
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.700.000	8.798.007
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.699.900	2.605.474
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.500	11.000
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	325.000	305.000
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	677.400	1.576.474
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	340.000	340.000
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	56.000	83.000
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	300.000	290.000
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	543.480.122	541.461.377
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	500.119.224	496.989.210
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	52.458.223	52.597.326
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	52.057.937	52.257.937
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	37.556.600	37.756.600
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.353.337	8.353.337
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.180.000	5.180.000

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	968.000	968.000
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	110.897	50.000
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	289.389	289.389
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	75.692.133	73.386.146
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	75.012.180	72.706.193
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	679.953	679.953
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	67.039.496	63.213.573
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.321.896	44.450.000
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.389.756	7.389.756
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	4.991.600	4.791.600
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	6.364.593	5.610.566
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	1.320.718	1.320.718
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.043.875	4.289.848
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	971.651	971.651
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.311.710	6.781.894
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	5.952.139	5.664.423
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.359.571	1.117.471
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	9.366.626	10.265.653
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	9.366.626	10.265.653
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	11.550.570	10.988.879
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.652	5.652
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	11.544.918	10.983.227
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	196.939.715	198.897.962
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	124.754.851	126.713.098
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	35.235.250	35.235.250
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	19.943.301	19.943.301
	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	11.344.526	11.344.526
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.598.775	8.598.775
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	17.006.313	17.006.313
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.455.584	15.103.909
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	13.749.615	13.590.615
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.705.969	1.513.294
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.418.784	25.682.433
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	22.553.581	23.817.230
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.865.203	1.865.203
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.612.650	1.722.650
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	720.529	720.529
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	671.760	726.760
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	220.361	275.361
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.080.777	4.253.277
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	277.840	277.840
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.802.937	3.975.437
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	24.646.052	24.864.121
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	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 (intra-regionale)	23.398.920	23.306.554
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.247.132	1.557.567

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.868.000	2.026.848
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Are ospedaliera	15.000	2.600
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Are specialistica	1.490.000	1.645.000
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sani pubblica	75.000	75.000
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (€ art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58	188.000	237.248
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (€ art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	100.000	67.000
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.581.439	2.574.122
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	875.049	880.049
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	76.167	76.237
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.300.000	1.300.000
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	330.223	317.836
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.210.465	1.140.935
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	118.698	118.698
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privati	870.167	911.637
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	180.730	192.200
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	40.000	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	85.000	85.000
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	80.000	80.000
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	484.437	554.437
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	221.600	110.600
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici da Università	63.600	25.600
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	158.000	85.000
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.887.000	3.489.482
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.825.000	3.432.482
	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)	62.000	57.000
	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	43.360.898	44.472.167

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	42.005.486	43.304.755
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.836.227	4.896.227
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.041.273	5.108.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.110.640	4.273.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.800.000	3.475.500
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.512.346	4.770.714
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	235.000	367.000
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	780.000	780.000
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.600.000	1.600.000
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.920.000	5.920.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.416.500	2.496.500
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.820.938	2.820.938
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.015.938	2.015.938
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	805.000	805.000
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.932.562	6.796.876
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	141.110	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.791.452	6.796.876
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.119.712	931.712
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.001.712	931.712
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	50.000	50.000
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	950.000	860.000
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.712	21.712
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	118.000	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	118.000	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	235.700	235.700
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	28.700	28.700
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	207.000	207.000
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.996.500	11.288.173
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.500.000	4.690.084
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	5.400.000	5.508.089
	BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	309.000	309.000
	BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	420.000	420.000
	BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	367.500	361.000
R	BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	BA1990	B.4) <i>Godimento di beni di terzi</i>	4.212.761	4.296.761
	BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	2.946.761	2.976.761
	BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	406.000	455.000
	BA2020	B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	406.000	455.000
	BA2030	B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	-	-
	BA2040	B.4.C) <i>Canoni di leasing</i>	860.000	865.000
	BA2050	B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>	830.000	830.000
	BA2060	B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	30.000	35.000
R	BA2070	B.4.D) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	BA2080	<i>Totale Costo del personale</i>	196.601.580	195.855.780
	BA2090	B.5) <i>Personale del ruolo sanitario</i>	163.603.302	162.756.720
	BA2100	B.5.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	82.161.222	81.642.240
	BA2110	B.5.A.1) <i>Costo del personale dirigente medico</i>	73.989.722	73.325.240
	BA2120	B.5.A.1.1) <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	68.007.200	66.350.900
	BA2130	B.5.A.1.2) <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	5.982.522	6.974.340
	BA2140	B.5.A.1.3) <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-
	BA2150	B.5.A.2) <i>Costo del personale dirigente non medico</i>	8.171.500	8.317.000
	BA2160	B.5.A.2.1) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	7.225.400	7.447.400
	BA2170	B.5.A.2.2) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	946.100	869.600
	BA2180	B.5.A.2.3) <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-
	BA2190	B.5.B) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	81.442.080	81.114.480
	BA2200	B.5.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	74.357.980	74.909.980
	BA2210	B.5.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	7.084.100	6.204.500
	BA2220	B.5.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-
	BA2230	B.6) <i>Personale del ruolo professionale</i>	1.036.270	956.850
	BA2240	B.6.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	916.150	857.350
	BA2250	B.6.A.1) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	688.350	630.550
	BA2260	B.6.A.2) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	227.800	226.800
	BA2270	B.6.A.3) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-
	BA2280	B.6.B) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	120.120	99.500
	BA2290	B.6.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	120.120	99.500
	BA2300	B.6.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.193.500	19.852.400
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	295.500	275.700
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	181.000	181.000
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	114.500	94.700
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	19.898.000	19.576.700
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.474.800	17.444.800
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.423.200	2.131.900
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.768.508	12.289.810
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	695.000	770.000
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	234.000	304.000
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	461.000	466.000
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.073.508	11.519.810
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.073.508	11.519.810
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.374.233	3.384.913
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.276.217	1.267.647
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.098.016	2.117.266
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	671.660	671.660
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.426.356	1.445.606
	BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	11.000.000	11.525.766
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	250.648	250.648
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.749.352	11.275.118
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	5.577.844	6.103.610
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	313.957	313.957
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.263.887	5.789.653
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.171.508	5.171.508
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	BA2680	B.15.B) <i>Variazione rimanenze non sanitarie</i>	-	-
	BA2690	B.16) <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	-	-
	BA2700	B.16.A) <i>Accantonamenti per rischi</i>	-	-
	BA2710	B.16.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	-	-
	BA2720	B.16.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	-	-
	BA2730	B.16.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-	-
	BA2740	B.16.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	-	-
	BA2750	B.16.A.5) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	-	-
	BA2760	B.16.B) <i>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i>	-	-
	BA2770	B.16.C) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i>	-	-
	BA2780	B.16.C.1) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F. vincolata</i>	-	-
	BA2790	B.16.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	-	-
	BA2800	B.16.C.3) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>	-	-
	BA2810	B.16.C.4) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	-	-
	BA2820	B.16.D) <i>Altri accantonamenti</i>	-	-
	BA2830	B.16.D.1) <i>Accantonamenti per interessi di mora</i>	-	-
	BA2840	B.16.D.2) <i>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	-	-
	BA2850	B.16.D.3) <i>Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	-	-
	BA2860	B.16.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	-	-
	BA2870	B.16.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	-	-
	BA2880	B.16.D.6) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	-	-
	BA2890	B.16.D.7) <i>Altri accantonamenti</i>	-	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	852.401.257	847.473.838
		C) Proventi e oneri finanziari		
	CA0010	C.1) <i>Interessi attivi</i>	6.255	18.350
	CA0020	C.1.A) <i>Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>	100	15.000
	CA0030	C.1.B) <i>Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	155	200
	CA0040	C.1.C) <i>Altri interessi attivi</i>	6.000	3.150
	CA0050	C.2) <i>Altri proventi</i>	-	-
	CA0060	C.2.A) <i>Proventi da partecipazioni</i>	-	-
	CA0070	C.2.B) <i>Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-
	CA0080	C.2.C) <i>Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-
	CA0090	C.2.D) <i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	-	-
	CA0100	C.2.E) <i>Utili su cambi</i>	-	-
	CA0110	C.3) <i>Interessi passivi</i>	625.602	785.535
	CA0120	C.3.A) <i>Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>	-	-
	CA0130	C.3.B) <i>Interessi passivi su mutui</i>	625.602	785.535

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	5.986	5.986
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	5.986	5.986
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-625.333	-773.171
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari		
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	14.343.926	15.101.082
		Imposte e tasse		
	YA0010	Y.1) IRAP	13.683.993	14.601.082
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	12.683.411	13.700.000
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	657.500	658.000
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	251.000	151.000
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	92.082	92.082

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015
	YA0060	Y.2) IRES	659.933	500.000
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	659.933	500.000
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	14.343.926	15.101.082
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	785.172.444	780.172.444	5.000.000	0,64
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per q	785.172.444	780.172.444	5.000.000	0,64
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	0	0	0	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da	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 pr	0	0	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	48.908.028	50.995.818	-2.087.790	4,09
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	5.759.075	5.664.682	94.393	1,67
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.659.060	2.528.911	130.149	5,15
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	40.489.893	42.802.225	-2.312.332	5,40
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.738.979	11.515.353	1.223.626	10,63
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.156.720	11.210.000	-53.280	0,48
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.510.034	8.510.034	0	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	884.311	944.442	-60.131	6,37
Totale A)	867.370.516	863.348.091	4.022.425	0,47
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	82.736.061	79.661.068	3.074.993	3,86
a) Acquisti di beni sanitari	81.036.161	77.055.594	3.980.567	5,17
b) Acquisti di beni non sanitari	1.699.900	2.605.474	-905.574	34,76
2) Acquisti di servizi sanitari	500.119.224	496.989.210	3.130.014	0,63
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	52.458.223	52.597.326	-139.103	0,26
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	75.692.133	73.386.146	2.305.987	3,14
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	67.039.496	63.213.573	3.825.923	6,05
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.311.710	6.781.894	529.816	7,81

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.366.626	10.265.653	-899.027	- 8,76
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	11.550.570	10.988.879	561.691	5,11
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	196.939.715	198.897.962	-1.958.247	- 0,98
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.455.584	15.103.909	351.675	2,33
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.418.784	25.682.433	-1.263.649	- 4,92
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.612.650	1.722.650	-110.000	- 6,39
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.080.777	4.253.277	-172.500	- 4,06
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	24.646.052	24.864.121	-218.069	- 0,88
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.868.000	2.026.848	-158.848	- 7,84
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.581.439	2.574.122	7.317	0,28
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sar	1.210.465	1.140.935	69.530	6,09
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.887.000	3.489.482	397.518	11,39
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	43.360.898	44.472.167	-1.111.269	2,50
a) Servizi non sanitari	42.005.486	43.304.755	-1.299.269	- 3,00
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro no	1.119.712	931.712	188.000	20,18
c) Formazione	235.700	235.700	0	-
4) Manutenzione e riparazione	10.996.500	11.288.173	-291.673	2,58
5) Godimento di beni di terzi	4.212.761	4.296.761	-84.000	1,95
6) Costi del personale	196.601.580	195.855.780	745.800	0,38
a) Personale dirigente medico	73.989.722	73.325.240	664.482	0,91
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.171.500	8.317.000	-145.500	- 1,75
c) Personale comparto ruolo sanitario	81.442.080	81.114.480	327.600	0,40
d) Personale dirigente altri ruoli	1.906.650	1.903.050	3.600	0,19
e) Personale comparto altri ruoli	31.091.628	31.196.010	-104.382	- 0,33
7) Oneri diversi di gestione	3.374.233	3.384.913	-10.680	0,32
8) Ammortamenti	11.000.000	11.525.766	-525.766	4,56
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	250.648	250.648	0	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.577.844	6.103.610	-525.766	- 8,61
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.171.508	5.171.508	0	-
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	0	0	0	-
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0	-
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	-
d) Altri accantonamenti	0	0	0	-
Totale B)	852.401.257	847.473.838	4.927.419	0,58

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
				-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.969.259	15.874.253	-904.994	- 5,70
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	6.255	18.350	-12.095	- 65,91
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	631.588	791.521	-159.933	- 20,21
Totale C)	-625.333	-773.171	147.838	- 19,12
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)	14.343.926	15.101.082	-757.156	- 5,01
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				-
1) IRAP	13.683.993	14.601.082	-917.089	- 6,28
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.683.411	13.700.000	-1.016.589	- 7,42
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	657.500	658.000	-500	- 0,08
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	251.000	151.000	100.000	66,23
d) IRAP relativa ad attività commerciali	92.082	92.082	0	-
2) IRES	659.933	500.000	159.933	31,99
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
Totale Y)	14.343.926	15.101.082	-757.156	- 5,01
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
			RICAVI		
590	0	0	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		
590	10	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta		
590	10	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta	785.172.444	780.172.444
590	20	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata		
590	20	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata		
590	20	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008		
590	20	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007		
590	30	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali		
590	30	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali		
590	30	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo vincolati		
590	30	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo altro		
590	40	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali		
590	40	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali		
590	40	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo vincolati		
590	40	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo altro		
590	50	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)		
590	50	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)		
590	60	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
590	60	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
590	70	0	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti		
590	70	10	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti		
590	70	20	Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza (risorse regionali)		
590	70	30	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		
590	70	40	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
590	70	50	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
590	70	60	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		
590	80	0	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali		
590	80	10	Contributi c/esercizio da Ministero della Sanità - extra fondo vincolati		
590	80	20	Contributi c/esercizio da Ministero dell'Università- extra fondo vincolati		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
590	80	30	Contributi c/esercizio da Ministero della Difesa- extra fondo vincolati		
590	80	40	Contributi c/esercizio da altre Amministrazioni statali- extra fondo vincolati		
590	80	11	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati		
590	80	12	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro		
590	80	13	Contributi c/esercizio da Regione per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza		
590	80	14	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza		
590	80	15	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (di tipo istituzionale)		
590	80	16	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
590	90	0	Contributi c/esercizio da altri enti		
590	90	10	Contributi c/esercizio da Comuni - extra fondo vincolati		
590	90	20	Contributi c/esercizio da Provincia - extra fondo vincolati		
590	90	30	Contributi c/esercizio da settore pubblico allargato - extra fondo vincolati		
590	90	31	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati		
590	90	32	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro		
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Policlinici - extra fondo vincolati		
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Policlinici - extra fondo altro		
590	90	35	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione		
590	90	36	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici		
590	90	37	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione		
590	90	38	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici		
590	90	39	Contributi esercizio extra fondo - Gettito fiscalità regionale		
590	90	40	Contributi c/esercizio da enti privati		
590	90	41	Contributi c/esercizio per la Legge 210/92		
590	90	42	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere		
590	90	43	Contributi da privati per ricerca		
590	100	0	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
590	100	10	- da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (quota indistinta e vincolata)		
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		
590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		
590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		
590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
600	0	0	RICAVI PER PRESTAZIONI		
600	10	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione		
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	2.919.297	4.000.000
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.900.000	904.682
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening	440.000	280.000
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale		
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	340.000	120.000
600	10	60	Prestazioni di File F		
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	85.385	
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	74.393	60.000
600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
600	10	90	Prestazioni termali		0
600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
60	10	110	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	300.000
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali		
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	29.927.744	31.956.497
600	20	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
600	20	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.238.488	3.378.394
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non ommerciale		
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	800.000	830.000
600	20	60	Prestazioni di File F		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	369.782	484.445
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	302.521	293.324
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione	743.855	649.400
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione	93.276	102.271
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	262.827	205.700
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione		
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	95.000	160.067
600	20	130	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		
600	20	140	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
600	20	150	Ricavi per differenziale tariffe TUC		
600	30	0	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	10	Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	20	Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	30	Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	40	Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	40	0	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale		
600	40	10	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale		
600	50	0	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
600	50	10	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	650.000	650.000
610	0	0	PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
610	10	0	Ricavi per servizi a enti previdenziali		
610	10	10	Ricavi per servizi a enti previdenziali attività commerciale		
610	10	20	Ricavi per servizi a enti previdenziali della Regione attività non commerciale		
610	20	0	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche		
610	20	10	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività commerciale		
610	20	20	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	37.000	56.137
610	20	30	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività commerciale		
610	20	40	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività non commerciale		
610	30	0	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato		
610	30	10	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato attività commerciale	5.000	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
610	30	20	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale		
610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti		
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	34.000	61.450
610	40	20	Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche		
610	40	30	Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale	16.000	10.700
610	40	40	Differenze alberghiere camere speciali attività non commerciale		
610	40	50	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività commerciale		
610	40	60	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività non commerciale		
610	40	61	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera	50.000	58.911
610	40	62	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	1.300.000	1.200.000
610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	221.400	60.000
610	40	64	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)	31.380	
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro		
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)		
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale		
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	2.800	800
610	40	90	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale		
610	40	100	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale		
610	50	0	Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti		
610	50	10	Rette R.S.A.		
610	50	11	Rette strutture residenziali e semiresidenziali		
610	50	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta	882.000	864.390
610	50	20	Servizio medicina del lavoro	1.600	0
610	50	30	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione		
610	50	31	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non comm.le	135.000	135.000
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le	510.000	616.925
610	50	40	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività commerciale	690.000	680.000
610	50	50	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività non commerciale		0
610	50	60	Servizio medicina legale		
610	50	61	Servizio medicina legale non comm.le	760.000	503.006
610	50	62	Servizio medicina legale comm.le		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
610	50	70	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività commerciale		
610	50	80	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività non commerciale		
610	50	81	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica	900.000	700.000
610	50	82	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica		
610	50	83	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58		
610	50	84	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)	71.280	
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	85.000	110.000
610	50	86	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)		
610	50	90	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale		
610	50	100	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	22.000	19.419
610	50	110	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale		
610	50	120	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale		
610	60	0	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari		
610	60	10	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività commerciale		
610	60	20	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività non commerciale	87.000	80.000
610	70	0	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari		
610	70	10	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	750.000	930.000
610	80	0	Sperimentazioni		
610	80	10	Sperimentazioni	90.000	145.000
610	90	0	Altri proventi e ricavi diversi		
610	90	10	Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale		
610	90	20	Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	700	
610	90	30	Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati		
620	0	0	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE		
620	10	0	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio		
620	10	10	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.	10.000	20.000
620	20	0	Recuperi per azioni di rivalsa		
620	20	10	Recuperi per prestazioni sanitarie	60.000	40.000
620	20	20	Recuperi per altre azioni di rivalsa	5.000	40.000

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
620	30	0	Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi		
620	30	10	Rimborsi attività non commerciale	1.900.204	708.874
620	30	20	Rimborsi attività commerciale	9.000	
620	30	30	Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA	400.000	200.000
620	30	40	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività commerciale		
620	30	50	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività non commerciale	158.131	157.260
620	30	60	Recuperi spese legali, telefoniche e postali	42.000	63.000
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	5.000	5.000
620	30	80	Rimborso personale comandato		
620	30	81	Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione		
620	30	82	Rimborso personale comandato v/Enti pubblici		
620	30	83	Rimborso personale comandato v/Regione		
620	30	90	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	220.000	219.000
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente	28.000	20.000
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale		
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale	40.000	48.000
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale	447.644	440.721
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale	70.000	65.000
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi	100.000	84.107
620	30	141	Autoassicurazioni II FASCIA - Rimborso oneri		
620	30	142	Autoassicurazioni III FASCIA - Rimborso franchigie		
620	30	143	Autoassicurazioni - Rimborso spese personale		
620	30	150	Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back		
620	30	151	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
620	30	152	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		
620	30	160	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	8.700.000	8.400.000
620	30	161	Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblici		
620	30	170	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	344.000	710.338
620	30	171	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblici	200.000	294.053
620	30	172	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione		
620	30	173	Utilizzo fondi per quote inutilizzate di concorsi, recuperi e rimborsi di esercizi precedenti da Regione		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
630	0	0	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE		
630	10	0	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)		
630	10	10	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)		
630	10	11	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	10.136.720	11.060.000
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	100.000	150.000
630	10	13	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro		0
630	10	14	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni rientranti della Non Autosufficienza		
630	10	15	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP	0	400.000
630	10	16	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Quota fissa per ricetta - Ticket sulle prestazioni di specialistica	920.000	
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI		
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria		
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	100	15.000
640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari		
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	155	200
640	30	0	Interessi attivi vari		
640	30	10	Interessi attivi vari	6.000	3.150
640	40	0	Altri redditi da capitale		
640	40	10	Altri redditi da capitale		
640	50	11	Proventi da partecipazioni		
640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
640	50	14	Altri proventi finanziari		
650	0	0	ENTRATE VARIE		
650	10	0	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico		
650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. commerciale	196.000	196.000
650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. non commerciale		
650	20	0	Fitti attivi		
650	20	10	Fitti attivi attività commerciale	612.907	596.972
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	43.704	40.770

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
650	30	0	Differenze attive di cambio		
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale		
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale		
650	40	0	Donazioni e lasciti		
650	40	10	Donazioni e lasciti		
650	50	0	Altre entrate diverse		
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale		0
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	15.000	100.000
650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 626/94		
650	50	40	Entrate diverse relative ad altre consulenze non sanitarie		
650	60	0	Redditi diversi IRPEG		
650	60	10	Redditi diversi IRPEG (Art. 81 T.U.I.R.)		
660	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
660	10	0	Rivalutazioni di attività finanziarie		
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie		
670	0	0	PLUSVALENZE		
670	10	0	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
670	10	10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale		
670	10	20	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale		
670	20	0	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale		
670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale		
680	0	0	SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
680	10	0	Sopravvenienze attive		
680	10	10	Sopravvenienze attive		
680	10	11	Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici		
680	10	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	10	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
680	10	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
680	10	15	Soppravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
680	10	16	Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	10	17	Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	10	18	Altre soppravvenienze attive v/terzi		
680	20	0	Arrotondamenti attivi		
680	20	10	Arrotondamenti attivi		
680	30	0	Sconti e abbuoni attivi		
680	30	10	Sconti e abbuoni attivi		
680	40	0	Insussistenze del passivo		
680	40	10	Insussistenze del passivo		
680	40	11	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici		
680	40	12	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	40	13	Insussistenze attive v/terzi relative al personale		
680	40	14	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
680	40	15	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
680	40	16	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	40	17	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	40	18	Altre Insussistenze attive v/terzi		
680	50	0	Altre soppravvenienze ed insussistenze del passivo		
680	50	10	Altre soppravvenienze ed insussistenze del passivo		
680	60	0	Altri proventi straordinari		
680	60	10	Altri proventi straordinari		
690	0	0	UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI		
690	10	0	Utilizzo fondi rischi		
690	10	10	Utilizzo fondi rischi		
690	20	0	Utilizzo f.do svalutazione crediti		
690	20	10	Utilizzo f.do svalutazione crediti		
690	30	0	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)		
690	30	10	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)		
690	40	0	Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale		
690	40	10	Incentivazioni		
690	40	20	Straordinari		
690	40	30	Altre competenze accessorie		
690	40	40	Indennità di fine servizio < 12 mesi		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
690	40	50	Equo indennizzo		
690	40	60	Fondo oneri differiti per attività libero professionale		
690	40	70	Altri oneri da liquidare		
690	50	0	Utilizzo altri fondi		
690	50	10	Utilizzo altri fondi		
700	0	0	COSTI CAPITALIZZATI		
700	10	0	Utilizzo quota di contributi in c/capitale		
700	10	10	Utilizzo quota di contributi in c/capitale		
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE	2.998.549	2.998.549
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO		
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO		
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.511.485	5.511.485
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		
700	10	60	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		
700	20	0	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	30	0	Incremento immobilizzazioni materiali		
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali		
710	0	0	RIMANENZE		
710	10	0	Merci c/rimanenze finali		
710	10	10	Merci c/rimanenze finali sanitarie		
710	10	11	Ossigeno		
710	10	12	Prodotti dietetici	86.304	44.349
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.797.355	5.605.025
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	39.292	74.751
710	10	15	Sangue ed emocomponenti	99.984	94.254
710	10	16	Dispositivi medici	3.588.230	4.046.610
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	351.220	276.269
710	10	18	Prodotti chimici	20.379	18.085
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	8.001	7.764

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
710	10	20	Merci c/rimanenze finali non sanitarie		
710	10	21	Prodotti alimentari		
710	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	40.818	30.886
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria	119.073	162.501
710	10	25	Materiale per la manutenzione		
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	120.599	127.379

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
			COSTI		
			ACQUISTI DI BENI SANITARI		
240	0	0			
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		
240	10	10	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale		
240	10	20	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale		
240	10	21	DISTRIBUZIONE DIRETTA		
240	10	22	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale		
240	10	22	DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	23	Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	10	30	Ossigeno attività commerciale		
240	10	40	Ossigeno attività non commerciale		
240	10	41	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA		
240	10	42	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	50	Prodotti dietetici commerciale		
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale	188.409	188.409
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	1.066.935	555.787
240	10	62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale		
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C		
240	10	72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.700.000	6.700.000
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.879.360	1.523.212
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	12.717.839	10.236.097
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	11.010.782	10.471.621
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	10.386.829	11.099.125
240	10	77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	10	80	Ossigeno con AIC attività commerciale		
240	10	81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	640.000	640.000
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C		
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
240	10	85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.900.000	3.600.000
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale		
240	10	91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C		
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	333.315	68.315
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C		
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	1.000.000	1.250.000
240	10	98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività commerciale		
240	10	101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	110.000	110.000
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C		
240	10	104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale		
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA		
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini		
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	2.550.283	2.550.283
240	30	0	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza		
240	30	10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza		
240	40	0	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.		
240	40	10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.		
240	50	0	Presidi chirurgici e mat. sanitari		
240	50	10	Presidi chirurgici e mat. sanitari		
240	60	0	Mat. protesici e mat. per emodialisi		
240	60	10	Mat. Protesici		
240	60	20	Mat. per emodialisi		
240	70	0	Prodotti farmaceutici per uso veterinario		
240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale		
240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	21.217	21.217
240	80	0	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario		
240	80	10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale		
240	80	20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	12.326	12.326

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
240	90	0	Altri beni e prodotti sanitari		
240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari	443.224	214.718
240	10	0	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	8.700.000	8.798.007
240	110	0	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	110	10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	120	0	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
240	120	10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	59.416	59.416
240	130	0	Sangue ed emocomponenti		
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	342.000	407.217
240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		
240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti		
240	140	0	Dispositivi medici		
240	140	10	Dispositivi medici	13.257.000	13.252.000
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi	542.226	542.226
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.100.000	4.700.000
240	150	0	Prodotti chimici		
240	150	10	Prodotti chimici	75.000	55.618
250	0	0	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI		
250	10	0	Prodotti alimentari		
250	10	10	Prodotti alimentari attività commerciale		
250	10	20	Prodotti alimentari attività non commerciale	1.500	11.000
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	325.000	305.000
250	30	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine		
250	30	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	0	844.474
250	40	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto		
250	40	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	677.400	732.000
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria		
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria	340.000	340.000
250	60	0	Altri prodotti		
250	60	10	Altri prodotti	300.000	290.000
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2016	2015
			DESCRIZIONE			
250	80	0	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
250	80	10	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza			
260	0	0	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA			
260	10	0	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati			
260	10	10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili		4.500.000	4.690.084
260	10	20	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili			
260	20	0	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari			
260	20	10	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari			
260	30	0	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie			
260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		5.400.000	5.508.089
260	40	0	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi			
260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		309.000	309.000
260	50	0	Costi di manutenzione e riparazione automezzi			
260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		420.000	420.000
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni			
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		367.500	361.000
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia			
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		56.000	83.000
260	80	0	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
260	80	10	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			
270	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE			
270	10	0	Conv. per ass. di base medico generica			
270	10	10	Conv. per ass. di base medico generica		37.556.600	37.756.600
270	20	0	Conv. per ass. di base medico pediatrica			
270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica		8.353.337	8.353.337
270	30	0	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica			
270	30	10	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica			
270	40	0	Conv. per ass. di base domiciliare			
270	40	10	Conv. per ass. di base domiciliare			
270	50	0	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale			
270	50	10	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale			
270	50	11	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica		5.180.000	5.180.000

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	968.000	968.000
270	60	0	Altre convenzioni per assistenza di base		
270	60	10	Altre convenzioni per assistenza di base		
280	0	0	CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA		
280	10	0	Convenzioni per assistenza farmaceutica		
280	10	10	Convenzioni per assistenza farmaceutica	74.705.987	72.400.000
280	20	0	Indennità disagiata residenza farmacie rurali		
280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali	28.817	28.817
280	30	0	Contributo per elaborazione ricette		
280	30	10	Contributo per elaborazione ricette	277.376	277.376
280	40	0	Distribuzione diretta File F		
280	40	10	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato intraregionale		
280	40	20	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extraregionale		
280	40	30	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
280	40	40	Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione		
290	0	0	COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA		
290	10	0	Conv. per ass. specialistica interna		
290	10	10	Conv. per ass. specialistica interna	4.312.000	4.112.000
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi		
290	20	10	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	171.000	171.000
290	30	0	Conv. per ass. specialistica biologi		
290	30	10	Conv. per ass. specialistica biologi	7.600	7.600
290	40	0	Conv. per ass. specialistica psicologi		
290	40	10	Conv. per ass. specialistica psicologi	53.000	53.000
290	50	0	Accantonamento al f.do SUMAI		
290	50	10	Accantonamento al f.do SUMAI		
290	60	0	Conv. per ass. specialistica veterinari		
290	60	10	Conv. per ass. specialistica veterinari	448.000	448.000
300	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA		
300	10	0	Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento		
300	10	10	Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
300	10	11	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	1.009.622	1.009.622
300	10	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	400.960	400.960
300	10	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	660.021	660.021
300	10	14	Assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		
300	10	15	Assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
300	10	16	Assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione		
300	20	0	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento		
300	20	10	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento		
300	20	11	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	311.096	311.096
300	20	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	4.642.915	3.888.888
300	20	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	311.630	311.630
		0			
310	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA		
310	10	0	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84		
310	10	10	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84		
310	10	11	Ass. protesica DM 332/99		
310	10	12	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1	3.998.144	4.000.624
310	10	13	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie	5.900.000	5.900.000
310	10	14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	1.179.085	751.175
310	10	15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	467.689	331.428
310	10	16	Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione	5.652	5.652
310	20	0	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)		
310	20	10	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)		
310	30	0	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78		
310	30	10	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78		
310	30	11	Ass. riabil. in Istituti ex art. 26 L. 833/78		
310	30	12	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato intraregionale	5.952.139	5.664.423
310	30	13	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale	1.359.571	1.117.471
310	30	14	Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione		
310	40	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
310	40	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
310	40	11	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale	1.001.515	873.766
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale	1.033.374	1.264.402
310	50	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
310	50	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
310	50	11	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale	9.499.318	9.370.318
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale	1.705.969	1.513.294
310	60	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
310	60	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
310	60	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti		
310	60	21	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato intraregionale	14.006.350	14.345.358
310	60	22	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale	16.801	30.944
310	60	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale		
310	60	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale		
310	70	0	Altra ass. resid.(alcolisti)		
310	70	10	Altra ass. resid.(alcolisti)		
310	70	11	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale	260.000	237.525
310	70	12	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale	161.022	131.686
310	80	0	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti		
310	80	10	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti		
310	80	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti		
310	80	21	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale	823.224	863.224
310	80	22	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale	35.935	130.535
310	80	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale		
310	80	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale		
310	90	0	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
310	90	10	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
310	100	0	Ass. socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		
310	100	10	Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		
320	0	0	ASSISTENZA INTEGRATIVA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO		
320	10	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
320	10	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
320	10	11	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Ambulatoriale		
320	10	12	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Semiresidenziale		
320	10	13	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Domiciliare		
320	10	14	Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcoldipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale	485.000	368.000

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
320	10	15	Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcolodipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	10	16	Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcolodipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale	180.000	180.000
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcolodipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcolodipendenti Domiciliare da privato intraregionale	125.296	127.296
320	10	19	Ass. territoriale ai tossicodipendenti– alcolodipendenti Domiciliare da privato extraregionale		
320	20	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
320	20	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
320	20	11	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Ambulatoriale		
320	20	12	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Semiresidenziale		
320	20	13	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Domiciliare		
320	20	16	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato intraregionale	4.250.297	4.220.297
320	20	17	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato extraregionale		
320	20	18	Assistenza psichiatrica da altri soggetti pubblici della Regione		
320	30	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
320	30	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
320	30	11	Ass integr territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale		
320	30	12	Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale		
320	30	13	Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare		
320	30	14	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Assegno di cura		
320	30	15	Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani non autosufficienti	181.452	156.452
320	30	16	Quota Sociale dell'Ass integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale		
320	30	17	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale		
320	30	18	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare		
320	30	19	Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sollievo		
320	30	20	Quota sociale dell'Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti		
320	30	21	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale		
320	30	22	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	30	23	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	3.545.316	3.294.166
320	30	24	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	30	25	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	2.790.767	2.860.767
320	30	26	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale		
320	30	27	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
320	30	28	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	30	29	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale		
320	30	30	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	30	31	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale		
320	30	32	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale		
320	40	0	Ass. integr. diversa		
320	40	10	Ass. integr. diversa		
320	40	20	Ass. integrativa da privato	9.366.626	10.265.653
320	40	30	Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione		
320	50	0	Ass. termale e diversa		
320	50	10	Ass. termale e diversa	671.760	726.760
320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	220.361	275.361
320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione		
320	50	13	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		
320	60	0	Attività di consultorio familiare		
320	60	10	Attività di consultorio familiare		
320	60	20	Attività di consultorio familiare da privato intraregionale		
320	60	30	Attività di consultorio familiare da privato extraregionale		
330	0	0	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN STRUTTURE ACCREDITATE		
330	10	0	Ass. in istituti privati		
330	10	10	Ass. in case di cura private		
330	10	11	Assistenza ospedaliera - da case di cura private	11.344.526	11.344.526
330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	8.598.775	8.598.775
330	10	13	Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione	17.006.313	17.006.313
330	10	14	Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		
330	10	15	Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
330	20	0	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		
330	20	10	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..		
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	124.754.851	126.713.098

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	47.321.896	44.450.000
340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile		
340	20	40	Prestazioni di screening		
340	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario		
340	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario		
340	30	11	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	30	12	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	30	13	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza		
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.		
340	30	15	Prest servizi medicina di base	110.897	50.000
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	3.825.000	3.432.482
340	30	17	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A	3.954.520	4.072.547
340	30	18	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H	18.599.061	19.744.683
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		
340	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		
340	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		
340	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSR		
340	50	10	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR		0
340	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		
340	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
340	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
340	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
340	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
340	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
340	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
340	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
340	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
340	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
340	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
340	130	0	Ass. integr. diversa		
340	130	10	Ass. integr. diversa		
340	140	0	Ass. protesica		
340	140	10	Ass. protesica		
340	140	11	Ass. protesica DM 332/99		
340	150	0	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
340	150	10	- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
340	150	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
350	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.		
350	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		
350	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	35.235.250	35.235.250
350	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
350	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
350	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	7.301.256	7.301.256
350	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile		
350	20	40	Prestazioni di screening	88.500	88.500
350	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario		
350	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario		
350	30	11	Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	289.389	289.389
350	30	12	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	679.953	679.953
350	30	13	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	720.529	720.529
350	30	14	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)	1.865.203	1.865.203
350	30	15	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	277.840	277.840
350	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	62.000	57.000
350	30	17	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		
350	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN		
350	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN		
350	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSN		
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN	118.698	118.698
350	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
350	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
350	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
350	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
350	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
350	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
350	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
350	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
350	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
350	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
350	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
350	130	0	Ass. integr. diversa		
350	130	10	Ass. integr. diversa		
350	140	0	Mobilità internazionale passiva		
350	140	10	Mobilità internazionale passiva		
350	150	0	Costi per differenziale tariffe TUC		
350	150	10	Costi per differenziale tariffe TUC		
350	160	0	Ass. protesica		
350	160	10	Ass. protesica DM 332/99		
360	0	0	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI		
360	10	0	Rimborsi per ricoveri in Italia		
360	10	10	Rimborsi per ricoveri in Italia		
360	20	0	Rimborsi per ricoveri all'estero		
360	20	10	Rimborsi per ricoveri all'estero	76.167	76.237
360	30	0	Rimborsi per altra assistenza sanitaria		
360	30	10	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	224.536	211.961
360	40	0	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti		
360	40	10	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti		
360	40	11	Contributo Legge 210/92	1.300.000	1.300.000
360	40	12	Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	23.500	28.688
360	50	0	Contributi ad associazioni di volontariato		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
360	50	10	Contributi ad associazioni di volontariato	875.049	880.049
360	60	0	Contributi ad enti		
360	60	10	Contributi ad enti		
360	60	20	Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione		
360	60	30	Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche		
360	60	40	Contributi ad altri enti		
360	70	0	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98		
360	70	10	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98	25.785	24.121
360	80	0	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998		
360	80	10	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998	25.785	24.121
360	90	0	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		
360	90	10	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998	7.516	7.035
360	100	0	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998		
360	100	10	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998	15.260	14.069
360	110	0	Altri rimborsi, assegni e contributi		
360	110	10	Altri rimborsi, assegni e contributi	7.841	7.841
360	110	20	Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero		
360	120	0	Contributi per Agenzie regionali		
360	120	10	Contributi per Arpa		
360	120	11	Contributi ad altre agenzie		
360	130	0	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
360	130	10	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
370	0	0	CONSULENZE		
370	10	0	Consulenze sanitarie		
370	10	10	Consulenze sanitarie		
370	10	11	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		
370	10	12	Indennità a personale universitario -area sanitaria	85.000	85.000
370	10	13	Lavoro interinale -area sanitaria	80.000	80.000
370	10	14	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		
370	10	15	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici		
370	10	16	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria		
370	10	17	Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza		
370	10	18	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	180.730	192.200

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	40.000	
370	20	0	Consulenze tecniche		
370	20	10	Consulenze tecniche		
370	20	11	Consulenze tecniche da privato		
370	20	12	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		
370	20	13	Lavoro interninale -area tecnica	950.000	860.000
370	20	14	Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici		
370	20	15	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica		
370	20	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica		
370	30	0	Consulenze amministrative e fiscali		
370	30	10	Consulenze amministrative e fiscali		
370	30	11	Consulenze amministrative e fiscali da privato		
370	30	12	Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	30	13	Lavoro interninale -area amministrativo-fiscale		
370	30	14	Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		
370	30	15	Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici		
370	30	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale		
370	40	0	Consulenze legali		
370	40	10	Consulenze legali		
370	40	11	Consulenze legali da privato	50.000	50.000
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	40	13	Lavoro interninale -area legale		
370	40	14	Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		
370	40	15	Consulenze legali - Altri enti pubblici		
370	40	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale		
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
380	10	0	Fitti passivi		
380	10	10	Fitti passivi	2.878.702	2.908.702
380	10	20	Fitti passivi per sale convegni		
380	20	0	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	10	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	11	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		
380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	85.000	125.000

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	321.000	330.000
380	40	0	Canoni di leasing		
380	40	10	Canoni di leasing operativo		
380	40	11	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	830.000	830.000
380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria		
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	30.000	35.000
380	40	14	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria		
380	50	0	Altri costi per godimento beni di terzi		
380	50	10	Altri costi per godimento beni di terzi		
380	60	0	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
380	60	10	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
390	0	0	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO		
390	10	0	Competenze fisse		
390	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	4.500.000	4.300.000
390	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	720.000	653.000
390	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	142.000
390	10	18	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	19	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	44.780.300	43.450.000

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	5.100.000	5.322.000
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	51.000.000	51.916.000
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	4.020.000	4.635.000
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	680.000	603.500
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	4.825.600	4.180.000
390	20	0	Competenze accessorie		
390	20	10	Straordinario attività commerciale		
390	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	12	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	13	Straordinario attività attività commerciale personale comparto		
390	20	14	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	50.600	50.600
390	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.000	8.000
390	20	17	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	4.300	4.300
390	20	18	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	19	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	20	Straordinario attività non commerciale		
390	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	22	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	23	Straordinario attività non commerciale personale comparto		
390	20	24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	611.000	661.000
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	5.000	5.000
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	740.000	790.000
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	110.000	130.000
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	300	300
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	45.500	45.500
390	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
390	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
390	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	175.600	175.600

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
390	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	65.400	60.400
390	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	10.600
390	20	38	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	39	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
390	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto		
390	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.490.000	1.470.000
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	36.000	36.000
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.295.000	3.095.000
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	192.500	212.500
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	5.800	5.800
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	343.000	343.000
390	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
390	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività commerciale		
390	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università -attività commerciale		
390	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività commerciale		
390	20	60	Competenze al personale comandato non commerciale		
390	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		0
390	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	63.600	25.600
390	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	158.000	85.000
390	20	70	Altre competenze attività commerciale		
390	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	72	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	73	Altre competenze commerciale personale comparto		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
390	20	74	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	20	77	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	78	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	79	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	80	Altre competenze attività non commerciale		
390	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale comparto		
390	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale		
390	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto		
390	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	110.700	110.700
390	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	21.980	21.980
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	5.940	5.940
390	20	98	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	99	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale		
390	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto		
390	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.190.000	1.190.000
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	464.000	464.000

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
390	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.925.000	1.925.000
390	20	107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	178.000	178.000
390	20	108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	60.000	60.000
390	20	109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	190.000	190.000
390	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
390	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
390	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico		
390	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico		
390	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto		
390	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.272.000	1.350.000
390	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	220.000	220.000
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	2.000	56.000
390	30	18	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	30	19	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		
390	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico		
390	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto		
390	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	13.434.000	13.380.000
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.580.000	1.580.000
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	16.222.000	16.200.000
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.469.782	1.600.000
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	200.000	200.000
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.680.000	1.446.000

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	2016
390	40	0	Indennità di fine servizio	
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico	
390	40	12		
390	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	
390	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	17	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	18	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	40	22		
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico	
390	40	32		
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	

80.000

0

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico		
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	300.000	200.000
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	40.400	40.400
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	140.600	20.600
390	40	47	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	48	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	49	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	50	0	Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	10	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	11	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	12	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	13	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
390	50	14	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
390	50	15	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
390	50	16	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	50	17	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	50	18	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
390	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO		
390	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO		
390	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
390	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	13.000	13.000
390	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
390	60	16	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	60	17	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	60	18	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
390	70	0	Accantonamenti per TFR		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
390	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO		
390	70	11	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO		
390	70	12	Accantonamenti per TFR COMPARTO		
390	70	13	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
390	70	16	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	70	17	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	70	18	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
390	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
390	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO		
390	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO		
390	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
390	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	80	14	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	80	15	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
400	0	0	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE		
400	10	0	Competenze fisse		
400	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
400	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente		
400	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
400	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	123.000	50.000
400	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
400	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente		
400	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto		
400	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	385.000	410.000
400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	96.000	76.500
400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	165.000	164.000

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	0	Competenze accessorie		
400	20	10	Straordinario attività commerciale		
400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente		
400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto		
400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	20	Straordinario attività non commerciale		
400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale		
400	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale		
400	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
400	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		
400	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
400	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	500	500
400	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
400	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente		
400	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto		
400	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.600	2.600
400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
400	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		
400	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
400	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
400	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale		
400	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		
400	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale		
400	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
400	20	70	Altre competenze attività commerciale		
400	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente		
400	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto		
400	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	80	Altre competenze attività non commerciale		
400	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente		
400	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale comparto		
400	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale		
400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		
400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto		
400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	5.450	5.450
400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale		
400	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto		
400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	28.000	28.000
400	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		0
400	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	13.800	13.800

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
400	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
400	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
400	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente		
400	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto		
400	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	21.000	14.000
400	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		
400	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente		
400	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto		
400	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	122.800	120.000
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.120	23.000
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	49.000	49.000
400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		0
400	40	0	Indennità di fine servizio		
400	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale		
400	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente		
400	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto		
400	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale		
400	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		
400	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto		
400	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
400	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		
400	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto		
400	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		
400	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		
400	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto		
400	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
400	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
400	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
400	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
400	50	0	Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
400	50	10	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
400	50	11	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
400	50	12	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
400	50	13	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
400	50	14	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
400	50	15	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
400	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
400	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		
400	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
400	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
400	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
400	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
400	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
400	70	0	Accantonamenti per TFR		
400	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		
400	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO		
400	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
400	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
400	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
400	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
400	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
400	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		
400	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
400	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
400	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
410	0	0	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO		
410	10	0	Competenze fisse		
410	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
410	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente		
410	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
410	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	350.000	385.000
410	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
410	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente		
410	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto		
410	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	133.000	133.000
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	11.900.000	11.775.000
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	84.000	64.200
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.640.000	1.421.700
410	20	0	Competenze accessorie		
410	20	10	Straordinario attività commerciale		
410	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente		
410	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto		
410	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	13.400	13.400
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	20	Straordinario attività non commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
410	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente		
410	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto		
410	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	182.000	182.000
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	31.300	26.300
410	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
410	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		
410	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
410	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	39.000	34.000
410	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
410	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente		
410	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto		
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	701.800	701.800
410	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	177.000	137.000
410	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
410	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		
410	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		
410	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
410	20	60	Competenze al personale comandato		
410	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		0
410	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	23.000	
410	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
410	20	70	Altre competenze attività commerciale		
410	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente		
410	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
410	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	80	Altre competenze attività non commerciale		
410	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente		
410	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto		
410	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale		
410	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		
410	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto		
410	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	17.000	17.000
410	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale		
410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto		
410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	10.000	10.000
410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	482.000	482.000
410	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	5.500	5.500
410	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	62.900	62.900
410	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
410	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
410	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente		
410	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto		
410	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	124.600	174.600
410	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
410	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente		
410	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto		
410	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	38.000	38.000
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.665.000	3.680.000
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	25.000	25.000
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	512.000	484.000
410	40	0	Indennità di fine servizio		
410	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale		
410	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente		
410	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto		
410	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale		
410	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		
410	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto		
410	40	23	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale		
410	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		
410	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto		
410	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		
410	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		
410	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		
410	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	50	0	Costi complessivi per il personale tecnico destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
410	50	10	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
410	50	11	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
410	50	12	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
410	50	13	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
410	50	14	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
410	50	15	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
410	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
410	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		
410	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
410	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
410	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
410	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
410	70	0	Accantonamenti per TFR		
410	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		
410	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO		
410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
410	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
410	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
410	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
410	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		
410	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
410	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	0	0	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO		
420	10	0	Competenze fisse		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
420	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
420	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente		
420	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
420	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	57.000	18.400
420	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
420	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente		
420	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale comparto		
420	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	150.000	220.000
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.200.000	8.500.000
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	340.000	335.000
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0
420	20	0	Competenze accessorie		
420	20	10	Straordinario attività commerciale		
420	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente		
420	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto		
420	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	20	Straordinario attività non commerciale		
420	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente		
420	20	22	Straordinario attività non commerciale comparto		
420	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.000	20.000
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
420	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		
420	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
420	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
420	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
420	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente		
420	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale comparto		
420	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.000	20.000
420	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		
420	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		
420	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
420	20	60	Competenze al personale comandato		
420	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		
420	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	95.000	0
420	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
420	20	70	Altre competenze attività commerciale		
420	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente		
420	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto		
420	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	80	Altre competenze attività non commerciale		
420	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente		
420	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto		
420	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
420	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale		
420	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		
420	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto		
420	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale		
420	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
420	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto		
420	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	16.000	16.000
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	350.000	350.000
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	21.000	21.000
420	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		0
420	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
420	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
420	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente		
420	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto		
420	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	17.000	2.000
420	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		
420	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente		
420	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto		
420	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	68.000	68.000
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.400.000	2.600.000
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	100.000	110.000
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0
420	40	0	Indennità di fine servizio		
420	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
420	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente		
420	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto		
420	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale		
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto		
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale		
420	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		
420	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto		
420	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		
420	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		
420	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		
420	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	9.508	9.410
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	50	0	Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	10	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
420	50	15	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
420	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
420	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
420	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
420	70	0	Accantonamenti per TFR		
420	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		
420	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO		
420	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
420	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
420	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
420	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		
420	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
420	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
430	0	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		
430	10	0	Personale esterno con contratto di diritto privato		
430	10	10	Personale esterno sanitario medico con contratto di diritto privato - dirigenza		
430	10	11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	480.000	550.000
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	0	20.000
430	10	20	Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato		
430	10	21	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria		
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		
430	10	30	IRAP personale contratto di diritto privato	1.000	1.000
430	20	0	Oneri sociali personale in quiescenza		
430	20	10	Oneri sociali personale in quiescenza		
430	30	0	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		
430	30	10	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
430	30	20	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria		
430	30	30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		
430	40	0	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		
430	40	10	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		
430	40	11	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	4.437	4.437
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	1.712	1.712
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente		
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	150.000	150.000
430	60	0	Compensi a docenti esterni		
430	60	10	Compensi a docenti esterni		
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico	23.700	23.700
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato	57.000	57.000
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra	5.000	5.000
430	70	0	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		
430	70	10	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		
430	70	11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria		
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria		
430	80	0	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		
430	80	10	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		
440	0	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		
440	10	0	Compensi diretti per attività libero professionale		
440	10	10	Compensi diretti per attività libero professionale		
440	10	20	Compensi diretti per consulenze		
440	10	30	Compensi per attività certificativa INAIL		
440	20	0	Compensi diretti al personale di supporto		
440	20	10	Compensi diretti al personale di supporto		
440	30	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		
440	30	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		0
440	40	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		
440	40	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		
440	50	0	IRAP ALP		
440	50	10	IRAP ALP	250.000	150.000
440	60	0	IRAP personale supporto		

MASTRO	CONTO	SOTTOCON	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
440	60	10	IRAP personale supporto	1.000	1.000
440	70	0	Oneri sociali personale supporto		
440	70	10	Oneri sociali personale supporto		
440	80	0	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)		
440	80	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	15.000	2.600
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.490.000	1.645.000
440	80	30	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	75.000	75.000
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)	188.000	237.248
440	80	50	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	100.000	67.000
450	0	0	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		
450	10	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale		
450	10	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	204.000	204.000
450	20	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo		
450	20	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	159.000	159.000
450	30	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario		
450	30	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	159.000	159.000
450	40	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori		
450	40	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	149.660	149.660
450	50	0	Indennità e oneri sociali per comissioni varie		
450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	1.356.356	1.356.356
450	60	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale		
450	60	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale		
450	70	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali		
450	70	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali		
460	0	0	SPESE AMMINISTRATIVE		
460	10	0	Spese di rappresentanza		
460	10	10	Spese di rappresentanza		
460	20	0	Spese di pubblicità		
460	20	10	Spese di pubblicità	69.000	40.000
460	30	0	Spese postali		
460	30	10	Spese postali	0	58.501
460	40	0	Quote per spese condominiali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
460	40	10	Quote per spese condominiali	126.941	126.941
460	40	20	Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati	68.059	68.059
460	50	0	Spese legali		
460	50	10	Spese legali	43.000	43.000
460	60	0	Bolli e marche		
460	60	10	Bolli e marche	10.770	5.700
460	70	0	Abbonamenti, riviste e libri		
460	70	10	Abbonamenti, riviste e libri	88.000	88.000
460	80	0	Premi di assicurazione		
460	80	10	Premi di assicurazione		
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	185.938	2.015.938
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	805.000	805.000
460	80	13	Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	200.000	0
460	80	14	Autoassicurazioni II FASCIA - Indennizzi e risarcimenti		0
460	80	15	Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	100.000	0
460	80	16	Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	30.000	0
460	80	17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative	1.500.000	0
460	80	18	Autoassicurazioni III FASCIA - Franchiglie assicurative		
460	80	19	Autoassicurazioni - Spese personale		
460	90	0	Contravvenzioni		
460	90	10	Contravvenzioni		
460	100	0	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti		
460	100	10	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	70.000	89.250
460	110	0	Altre spese generali e amministrative		
460	110	10	Altre spese generali e amministrative	734.511	658.444
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	70.000	70.000
460	120	0	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
460	120	10	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
470	0	0	UTENZE		
470	10	0	Energia elettrica		
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale		
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale	5.920.000	5.920.000
470	20	0	Acqua		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
470	20	10	Acqua attività commerciale		
470	20	20	Acqua attività non commerciale	800.000	800.000
470	30	0	Telefono		
470	30	10	Telefono attività commerciale		
470	30	20	Telefono attività non commerciale	1.600.000	1.600.000
470	40	0	Gas		
470	40	10	Gas attività commerciale		
470	40	20	Gas attività non commerciale	600.000	1.680.000
470	50	0	Internet		
470	50	10	Internet		
470	60	0	Canoni radiotelevisivi		
470	60	10	Canoni radiotelevisivi	16.500	16.500
470	70	0	Altre utenze		
470	70	10	Altre utenze		
470	80	0	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
470	80	10	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
480	0	0	SERVIZI APPALTATI		
480	10	0	Lavanderia		
480	10	10	Lavanderia	4.836.227	4.896.227
480	20	0	Pulizia		
480	20	10	Pulizia	5.041.273	5.108.000
480	30	0	Mensa		
480	30	10	Mensa attività commerciale		
480	30	20	Mensa attività non commerciale	4.110.640	4.273.000
480	40	0	Riscaldamento		
480	40	10	Riscaldamento	4.800.000	3.475.500
480	50	0	Servizi di elaborazione dati		
480	50	10	Servizi di elaborazione dati	3.512.346	4.770.714
480	60	0	Servizi di trasporto		
480	60	10	Servizi di trasporto		
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari	235.000	367.000
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato	3.802.937	3.975.437
480	60	13	Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
480	60	14	Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza		
480	60	15	Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione		
480	60	16	Servizi di trasporto sanitario extraregione - Elisoccorso		
480	70	0	Smaltimento rifiuti		
480	70	10	Smaltimento rifiuti	780.000	780.000
480	80	0	Vigilanza		
480	80	10	Vigilanza		
480	90	0	Altri servizi appaltati		
480	90	10	Altri servizi appaltati		
480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl,AO.IRCSS,Polclinici della Regione)	141.110	0
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico		
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.660.000	5.711.990
480	90	14	Servizi di Tesoreria		
480	100	0	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza		
480	100	10	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico		
480	100	11	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato		
490	0	0	ONERI FINANZIARI		
490	10	0	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria		
490	10	10	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria		
490	20	0	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge		
490	20	10	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge		
490	30	0	Interessi passivi su mutui		
490	30	10	Interessi passivi su mutui	625.602	785.535
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92		
490	40	10	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92		
490	50	0	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili		
490	50	10	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili		
490	60	0	Interessi moratori e rivalutazione monetaria		
490	60	10	Interessi moratori e rivalutazione monetaria		
490	70	0	Differenze passive di cambio		
490	70	10	Differenze passive di cambio		
490	80	0	Altri interessi passivi		
490	80	10	Altri interessi passivi		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
490	80	11	Altri interessi passivi		
490	80	12	Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)		
490	90	0	Altri oneri bancari		
490	90	10	Altri oneri bancari		
490	100	0	Altri oneri finanziari		
490	100	10	Altri oneri finanziari	5.986	5.986
490	100	20	Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011		
500	0	0	MINUSVALENZE		
500	10	0	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali		
500	10	10	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali		
500	20	0	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
500	20	10	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
500	30	0	Altre Minusvalenze		
500	30	10	Altre Minusvalenze		
510	0	0	IMPOSTE E TASSE		
510	10	0	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)		
510	10	10	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	1.265.447	1.261.947
510	20	0	IRAP		
510	20	10	IRAP		
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente	12.683.411	13.700.000
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	206.500	207.000
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali	92.082	92.082
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato	450.000	450.000
510	30	0	Imposte e tasse diverse		
510	30	10	Imposte e tasse diverse		
510	30	20	Imposte differite		
510	30	30	IRES su attività istituzionale	659.933	500.000
510	30	31	IRES su attività commerciale		
520	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
520	10	0	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
520	10	10	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento		
520	20	0	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo		
520	20	10	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo		
520	30	0	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
520	30	10	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
520	30	20	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca		
520	40	0	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari		
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari	233.761	233.761
520	60	0	Ammortamento altre imm immateriali		
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali	16.887	16.887
520	60	20	Ammortamento migliorie su beni di terzi		
520	60	30	Ammortamento Pubblicità		
530	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
530	10	0	Ammortamento fabbricati		
530	10	10	Ammortamento fabbricati disponibili	313.957	313.957
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili	5.263.887	5.789.653
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari		
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	297.818	297.818
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie		
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	3.541.382	3.541.382
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi		
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi	454.816	454.816
530	50	0	Ammortamento automezzi		
530	50	10	Ammortamento automezzi	270.172	270.172
530	60	0	Ammortamento altri beni		
530	60	10	Ammortamento altri beni	607.320	607.320
540	0	0	ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI		
540	10	0	Accantonamento svalutazione crediti		
540	10	10	Accantonamento svalutazione crediti		
540	20	0	Svalutazione immobilizzazioni		
540	20	10	Svalutazione immobilizzazioni immateriali		
540	20	20	Svalutazione immobilizzazioni materiali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
540	20	30	Svalutazione immobilizzazioni finanziarie		
540	20	40	Svalutazione costi di impianto e di ampliamento		
540	20	50	Svalutazione costi di ricerca e sviluppo		
540	20	60	Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
540	20	70	Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali		
540	20	80	Svalutazione terreni		
540	20	90	Svalutazione fabbricati		
540	20	100	Svalutazione impianti e macchinari		
540	20	110	Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche		
540	20	120	Svalutazione mobili e arredi		
540	20	130	Svalutazione automezzi		
540	20	140	Svalutazione oggetti d'arte		
540	20	150	Svalutazione altre immobilizzazioni materiali		
540	30	0	Svalutazione magazzino		
540	30	10	Svalutazione scorte sanitarie		
540	30	20	Svalutazione scorte non sanitarie		
540	40	0	Altre svalutazioni		
540	40	10	Altre svalutazioni		
550	0	0	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI		
550	10	0	Accantonamenti per imposte e tasse		
550	10	10	Accantonamenti per imposte e tasse		
550	10	20	Accantonamenti per imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.		
550	20	0	Accantonamento al f.do equo indennizzo		
550	20	10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo		
550	30	0	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)		
550	30	10	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)		
550	30	11	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali		
550	30	12	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		
550	30	13	Altri accantonamenti per rischi		
550	30	14	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
550	30	15	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
550	30	16	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) II FASCIA - GSA		
550	40	0	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
550	40	10	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		
550	40	20	Accantonamento al fondo oneri per incentivazione		
550	40	30	Accantonamento al fondo oneri per straordinari		
550	40	40	Accantonamento al fondo oneri per altre comp. Acc.		
550	40	50	Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio		
550	40	11	Acc. al fondo oneri per rin.contrattuali - RS convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri		
550	40	12	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica		
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica		
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto		
550	40	15	Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali		
550	40	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		
550	50	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	50	10	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	60	0	Altri accantonamenti		
550	60	10	Altri accantonamenti		
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese		
550	60	40	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato		
550	60	50	Accantonamento per fondi integrativi pensioni		
550	70	0	Accantonamenti per interessi di mora		
550	70	10	Accantonamenti per interessi di mora		
550	80	0	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		
550	80	10	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		
550	80	20	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
550	80	30	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		
550	80	40	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
550	90	0	Accantonamenti per premio operosità SUMAI		
550	90	10	Accantonamenti per premio operosità SUMAI		
550	100	0	Accantonamento per azioni di sistema – Non autosufficienza		
550	100	10	Accantonamento per azioni di sistema – Non autosufficienza		
550	110	0	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione		
550	110	10	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione		
560	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
560	10	0	Svalutazioni di attività finanziarie		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
560	10	10	Svalutazioni di attività finanziarie		
570	0	0	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE		
570	10	0	Perdite su crediti		
570	10	10	Perdite su crediti		
570	20	0	Sopravvenienze passive		
570	20	10	Sopravvenienze passive		
570	20	11	Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale		
570	20	12	Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici		
570	20	13	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale		
570	20	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica		
570	20	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica		
570	20	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto		
570	20	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
570	20	18	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
570	20	19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	20	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi		
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	30	0	Arrotondamenti passivi		
570	30	10	Arrotondamenti passivi		
570	40	0	Sopravvenienze passive		
570	40	10	Sopravvenienze passive		
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi		
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi		
570	60	0	Insussistenze dell'attivo		
570	60	10	Insussistenze dell'attivo		
570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici		
570	60	12	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	60	13	Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
570	60	14	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
570	60	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2016	2015
570	60	18	Altre Insussistenze passive v/terzi		
570	70	0	Altre sopravvenienze e insussistenze passive		
570	70	10	Altre sopravvenienze e insussistenze passive		
570	80	0	Oneri tributari da esercizi precedenti		
570	80	10	Oneri tributari da esercizi precedenti		
570	90	0	Oneri da cause civili		
570	90	10	Oneri da cause civili		
570	90	20	Altri oneri processuali		
570	100	0	Altri oneri straordinari		
570	100	10	Altri oneri straordinari		
580	0	0	RIMANENZE		
580	10	0	Merci c/rimanenze iniziali		
580	10	10	Merci c/rimanenze iniziali sanitarie		
580	10	11	Ossigeno		
580	10	12	Prodotti dietetici	86.304	44.349
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.797.355	5.605.025
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	39.292	74.751
580	10	15	Sangue ed emocomponenti	99.984	94.254
580	10	16	Dispositivi medici	3.588.230	4.046.610
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	351.220	276.269
580	10	18	Prodotti chimici	20.379	18.085
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	8.001	7.764
580	10	20	Merci c/rimanenze iniziali non sanitarie		
580	10	21	Prodotti alimentari		
580	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	40.818	30.886
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria	119.073	162.501
580	10	25	Materiale per la manutenzione		
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	120.599	127.379



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

**PREVENTIVO
2016**

**PREVENTIVO
2015**

		PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	5.577.844	6.103.610
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.171.508	4.671.508
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	250.648	250.648
Ammortamenti		11.000.000	11.025.766
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-8.510.034	-8.510.034
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-8.510.034	-8.510.034
(+)	accantonamenti SUMAI	0	
(-)	pagamenti SUMAI	0	
(+)	accantonamenti TFR	0	
(-)	pagamenti TFR	0	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0	-3.389.966
- Fondi svalutazione di attività		0	-3.389.966
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0	5.000.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	-4.550.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		0	450.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		2.489.966	-424.234
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0	



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

**PREVENTIVO
2016**

**PREVENTIVO
2015**

(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali I</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafo</i>	0	
		0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	0	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale		2.489.966	-424.234
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-100.000	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-100.000	



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

**PREVENTIVO
2016**

**PREVENTIVO
2015**

(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	
(-)	Acquisto terreni	0	
(-)	Acquisto fabbricati	-16.523.967	-12.340.550
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-8.896.614	-8.878.792
(-)	Acquisto mobili e arredi	-102.623	-200.000
(-)	Acquisto automezzi	0	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-250.000	-200.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-25.773.204	-21.619.342
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	
(-)	Acquisto titoli	0	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-25.873.204	-21.619.342



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

**PREVENTIVO
2016**

**PREVENTIVO
2015**

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	8.399.207	6.135.832
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	10.648.222	5.522.753
(+)/(-)	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	19.047.429	11.658.585
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.234.055	1.701.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	1.234.055	1.701.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui	0	8.000.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-3.509.799	-2.300.000
C - Totale attività di finanziamento		16.771.685	19.059.585
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-6.611.553	-2.983.991
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		6.700.000	3.000.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		88.447	16.009

Piano degli investimenti 2016/2018

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/S tato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2016 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2017 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2015/01	Realizzazione Nuovo Ospedale Unico Territoriale della Media Valle del Tevere	Nuova costruzione	concluso in data 23/12/2010	32.477.624,18	1.443.071,33	0,00	0,00	33.920.695,51	12.240.728,23	20.679.967,28	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	33.920.695,51	MUTUO DGR 1971/2009 e MUTUO Aziendale DGR 182/2014 (€. 750.000)
	2015/02	Ospedale di Città di Castello: completamento struttura per libera professione intramoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala interna	Completamento	Progetto esecutivo/affidato ma non iniziato	34.344,40	943.613,68	0,00	0,00	977.958,08	48.897,90	929.060,18	0,00	0,00	0,00	0,00	977.958,08	ex art. 20 Legge 67/1988 DGR 187 e 973/2014 (INTERVENTO 1)
	2015/03	DGR n. 367 del 22/04/2013 "DGR n. 1112 del 18/09/2012: interventi di prevenzione del rischio sismico su edifici pubblici strategici o rilevanti, ex art. 2, c.1, lett.b) dell'OPCM 4007/12 - Ospedale di Castiglione del Lago Edificio "A"	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/concluso in data 24.07.2015	720.872,00	79.128,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	DGR 367/2013 - nota regionale prot. 74651/2013
	2015/04	DGR n. 467 del 24/04/2014: interventi di prevenzione del rischio sismico su edifici pubblici strategici o rilevanti, ex art. 2, c.1, lett.b) dell'OPCM n. 52/2013 - Ospedale di Castiglione del Lago Edificio "B"	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esecuzione - lavori iniziati il 02.11.2015	30.985,58	269.014,42	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	DGR 467/2014 - nota regionale 167035/2014
	2015/05	Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago	Ristrutturazione	Progetto preliminare / da affidare	0,00	1.514.000,00	2.100.000,00	928.822,42	4.542.822,42	227.141,12	4.315.681,30	0,00	0,00	0,00	0,00	4.542.822,42	DGR 993/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 14.10.2015 (INTERVENTO 6 a)
	2015/06	Riqualificazione Ospedale di Città della Pieve	Ristrutturazione	Progetto preliminare / da affidare	0,00	860.000,00	1.220.000,00	520.000,00	2.600.000,00	81.086,57	1.540.644,78	0,00	0,00	978.268,65	0,00	2.600.000,00	DGRU 493/2015 - DGR 991/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 14.10.2015, (INTERVENTO 6 b)
	2015/07	Realizzazione parcheggio Ospedale di Assisi	Nuova costruzione	Progetto esecutivo/in uso in data 18.07.15	258.625,93	41.374,07	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	MUTUO DGR 1971/2009 e MUTUO Aziendale DGR 182/2014 (€. 224.514) .
	2015/08	Ospedale di Castiglione del Lago: adeguamento antincendio	Manutenzione	Progetto definitivo/in esecuzione lavori iniziati 11.02.2015	483.209,11	16.790,89	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 (€ 500.000)
	2015/09	Ospedale di Umbertide: adeguamento DPR 14.01.97 Diagnostica per immagini = DGR 1158/2014	Ristrutturazione	Studio fattibilità/ da affidare	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/10	Ospedale di Umbertide: realizzazione scala di sicurezza antincendio = DGR 1158/2014	Nuova costruzione	Studio fattibilità/ da affidare	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/11	Adeguamento antincendio Presidio Ospedaliero di Città di Castello	Ristrutturazione	Studio fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	economie art. 20 - nota regionale 118697/2014

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/S tato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2016 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2017 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
	2015/12	Adeguamento della viabilità e parcheggio presso l'Ospedale di Città di Castello	Manutenzione	Studio fattibilità/ da affidare	0,00	72.100,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	0,00	72.100,00	DGR n 1238 DEL 06/10/2014 Alienazione già realizzata e conclusa nel 2014	
	2015/13	Realizzazione/adequamento apparati di rete	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento sospeso	
	Totale				34.005.661,20	5.539.092,39	3.580.000,00	1.448.822,42	44.573.576,01	13.697.853,82	27.725.353,54	1.800.000,00	72.100,00	1.278.268,65	0,00	44.573.576,01		
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	2015/14	Realizzazione del Centro Salute e Uffici Comunale in Località San Sisto di Perugia	Nuova costruzione	concluso in data 30/09/2011	2.434.273,55	101.297,45	0,00	0,00	2.535.571,00	0,00	2.535.571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.535.571,00	art. 71 Legge 448/1998 (INTERVENTO 8)	
	2015/15	RSA S. Margherita: Adeguamento impianti DPR 14.1.97	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/affidato ma non iniziato	73.446,23	1.761.010,77	0,00	0,00	1.834.457,00	59.400,00	1.645.057,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	1.834.457,00	MUTUO AZIENDALE DGR 182/2014 (€ 130.000) - DGR 986/04.08.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120657/2014 (INTERVENTO 7)	
	2015/16	Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi	Manutenzione	Progetto esecutivo/affidato ma non iniziato	18.665,54	469.039,53	0,00	0,00	487.705,07	24.385,25	463.319,82	0,00	0,00	0,00	0,00	487.705,07	DGR 972/28.07.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120736/2014 (INTERVENTO 3)	
	2015/17	Adeguamento cabine elettriche MT presidi sanitari area ex USL 2 = DGR 1158/2014	Manutenzione	Progetto definitivo /in esercizio dal 31.10.2015	300.000,00		0,00	0,00	300.000,00		0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014	
	2015/18	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.3541 ubicato in Assisi Fraz. S.Maria degli Angeli - Predio Pozzo Morto	Ristrutturazione	Progetto esecutivo / in esercizio dal 15/10/2013	355.381,68	5.243,69	0,00	0,00	360.625,37	0,00	0,00	196.310,50	0,00	0,00	164.314,87	360.625,37	Determina Dirigenziale Regionale 2814/28.03.2011 - MUTUO USL autorizzato con DGR 1971/2009	
	2015/19	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.3540 ubicato in Assisi Fraz. Rivortorto d'Assisi - Predio San Petrigniano	Ristrutturazione	Progetto esecutivo / in esercizio dal 22/07/2015	407.487,52	11.047,52	0,00	0,00	418.535,04	0,00	0,00	157.206,60	0,00	0,00	261.328,44	418.535,04	Determina Dirigenziale Regionale 2814/28.03.2011 - MUTUO USL autorizzato con DGR 1971/2009	
	2015/20	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.12236 ubicato in Assisi - via S.Francesco	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esecuzione - lavori iniziati in data 21/07/2014	480.099,44	1.145.663,56	0,00	0,00	1.625.763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625.763,00	1.625.763,00	DGR 550/ 1999 e s.m.i.	
	2015/21	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della salute" PUC 2 Gubbio	Ristrutturazione	Studio fattibilità/ da affidare	0,00	900.000,00	1.500.000,00	600.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	DGR 1345/2013 - 1726/2014 - atto DG 618/2015 : attivazione gara servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2015/22	Immobile Comparto Montelucente = nota USL prot. 90623/29.09.14	Acquisto di immobili			0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 (€ 2.500.000)
	2015/23	Realizzazione/adequamento apparati di rete	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento sospeso
2016/01	RSA S. Margherita: opere straordinarie di adeguamento impianti DPR 14.1.97	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/affidato ma non iniziato	0,00	41.573,41	0,00	0,00	41.573,41		41.573,41						41.573,41	DGR 1311/2010 integrazione fondi	

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/S tato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2016 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2017 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2016/02	Lavori di impermeabilizzazione piano seminterrato Padiglione Neri di Perugia	Manutenzione	Progetto esecutivo/da affidare	0,00	300.000,00			300.000,00					300.000,00		300.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2016/03	Acquisto porz. di immobile ubicato Bastia umbra	Acquisto di immobili			3.750.000,00			3.750.000,00					3.750.000,00		3.750.000,00	*DGRU 493 del 14/04/2015 € 1.371.731,35 * D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2014 USL Umbria 1 n. 493 del 30/04/2015 € 2.378.268,65
	Totale				4.069.353,96	10.984.875,93	1.500.000,00	600.000,00	17.154.229,89	3.083.785,25	4.685.521,23	2.983.517,10	0,00	4.350.000,00	2.051.406,31	17.154.229,89	
	2015/24	Acceleratore lineare digitale per Ospedale di Città di Castello	Acquisto di Attrezzature			2.225.889,80			2.225.889,80					2.225.889,80		2.225.889,80	# D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 # economie intervento n. 2015/25- # EX INTERVENTI 2015/26-2015/28)
	2015/25	Polifunzionale per Ospedale di Umbertide	Acquisto di Attrezzature		154.310,20				154.310,20					154.310,20		154.310,20	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/26	Polifunzionale per Ospedale di Assisi	Acquisto di Attrezzature		180.560,00				180.560,00		180.560,00					180.560,00	Rettifica fonte di finanziamento da D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 a mutuo Aziendale autoriz. Regionale n 182/2014
	2015/27	Colonna videolaparo per Ospedale di Castiglione del Lago	Acquisto di Attrezzature			109.800,00			109.800,00					109.800,00		109.800,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/28	Acquisto di n. 4 ecografi per servizi vari	Acquisto di Attrezzature		175.597,65				175.597,65		175.597,65					175.597,65	Rettifica fonte di finanziamento da D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 a mutuo Aziendale autoriz. Regionale n 182/2014
	2015/29	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per gli Ospedali dell'area del Trasimeno (intervento 6c)	Acquisto di Attrezzature			3.126.504,00			3.126.504,00	156.325,20	2.970.178,80					3.126.504,00	ex art. 20 Legge 67/1988 D.G.R. 949 del 03/08/2015 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 07/10/2015 (INTERVENTO 6 c)
	2015/30	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature		1.403.567,71	835.760,64			2.239.328,35		2.239.328,35					2.239.328,35	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014
	2015/31	reintegro Attrezzature/apparecchiature	Acquisto di Attrezzature			200.000,00	0,00		200.000,00		200.000,00					200.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014
	2015/32	Acquisto n. 2 workstation per completamento mammografi digitali con tomosintesi	Acquisto di Attrezzature		61.000,00	0,00			61.000,00	35.258,00	25.742,00					61.000,00	(INTERVENTO 9) ex art.20 legge 67/1988 DGR 53/2013
	2015/33	Aggiornamenti/integrazioni/software area radioterapica	Acquisto di Attrezzature			93.177,98			93.177,98	93.177,98						93.177,98	
	2016/04	Acquisto arredo sanitario per senologia	Acquisto di Attrezzature			2.623,76			2.623,76	1.447,26	1.176,50					2.623,76	(INTERVENTO 9) ex art.20 legge 67/1988 DGR 53/2013 (economie codice 2015/32)
	2016/05	Acquisto attrezzature/arredi sanitari vari per riqualificazione Ospedale Città della Pieve	Acquisto di Attrezzature			300.000,00			300.000,00					300.000,00		300.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/S tato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2016 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2017 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2018 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
Potenziamento tecnologico	2016/06	Acquisto di n. 1 Ecotomografo per scompensamento cardiaco	Acquisto di Attrezzature			110.000,00			110.000,00					110.000,00		110.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014	
	2016/07	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature			895.480,00			895.480,00		895.480,00					895.480,00	# Mutuo Aziendale vedi delibera di autoriz. Regionale n. 182/2014 # Economie codice 2015/22 # EX INTERVENTO codice 2015/38	
	2016/08	Attrezzature e arredi per R.S.A. S. Margherita	Acquisto di Attrezzature			100.000,00	150.000,00		250.000,00					250.000,00		250.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015	
	2016/09	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature			200.000,00			200.000,00					200.000,00		200.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015	
	2016/10	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature			700.000,00			700.000,00					700.000,00		700.000,00	D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2014 USL Umbria 1 n. 493 del 30/04/2015	
	2015/34	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento ricompreso nel codice 2015/35
	2015/35	Acquisto apparecchiature informatiche	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	250.000,00			250.000,00	0,00	0,00			0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2015/36	Acquisto apparati server e storage e aggiornamento di quelli esistenti nei 2 CED di Via Guerra e C. di Castello	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	60.000,00			0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014
	2015/37	Acquisto licenze software vari	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	100.000,00			100.000,00	0,00	0,00		0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015
	2015/38	SIIS RIMBORSO REGIONE UMBRIA							0,00								0,00	Insussistenza del credito Bilancio di Esercizio 2014
2015/39	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	144.520,00				144.520,00			144.520,00					144.520,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014	
2015/40	Acquisto apparecchiature per videoconferenza professionale su sedi centrali	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale non più contratto Intervento ricompreso nel codice 2015/35	
	Totale				2.179.555,56	9.249.236,18	150.000,00	0,00	11.578.791,74	286.208,44	2.997.097,30	3.895.486,00	0,00	4.400.000,00	0,00	11.578.791,74		
Altro								0,00								0,00		
	Totale				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE GENERALE				40.254.570,72	25.773.204,50	5.230.000,00	2.048.822,42	73.306.597,64	17.067.847,51	35.407.972,07	8.679.003,10	72.100,00	10.028.268,65	2.051.406,31	73.306.597,64		



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

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE
n. 1225 del 23/11/2015

Proponente: UO Attività Tecniche ed Informatiche

Oggetto: Programmazione dei lavori ex art. 128 D.Lgs. 163/06 e s.m.i.: Aggiornamento programma triennale 2015 - 2017 ed elenco annuale 2015 dei lavori ed adozione programma triennale 2016 - 2018 ed elenco annuale 2016.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv. 7018 del 18/11/2015 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo - Dr. Domenico BARZOTTI

il Parere del Direttore Sanitario - Dr. Diamante PACCHIARINI

Hash .pdf (SHA256):

7b1ab4fd3a3c12d2c3d01565ce3505448e591c5c594e9883a5c3ea934727da73

Hash .p7m (SHA256):

99fd5cbdef2dddd0b3d0736ddd57758b282fdaecd253642d9c23f6e9bc2d8526

Firme digitali apposte sulla proposta:

Luigi Lillocci, Diamante Pacchiarini, Fabio Pagliaccia, Domenico Barzotti

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Giuseppe LEGATO)*

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

Programmazione dei lavori ex art. 128 D.Lgs. 163/06 e s.m.i.: Aggiornamento programma triennale 2015 – 2017 ed elenco annuale 2015 dei lavori ed adozione programma triennale 2016 – 2018 ed elenco annuale 2016.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

VISTO l'art. 128, del D.L.vo 12 aprile 2006 n. 163 (Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE), nel quale si dispone che l'attività di realizzazione di lavori disciplinati dal Decreto medesimo di singolo importo superiore a 100.000 euro, si svolge sulla base di un programma triennale e di suoi aggiornamenti annuali che le amministrazioni aggiudicatrici predispongono ed approvano nel rispetto dei documenti programmatici, già previsti dalla normativa vigente, e dalla normativa urbanistica, unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso;

PRESO ATTO CHE il medesimo articolo prevede, tra l'altro, quanto segue:

comma 6: l'inclusione nell'elenco annuale è subordinata, per i lavori di importo inferiore a € 1.000.000, alla previa approvazione di uno studio di fattibilità e, per i lavori di importo pari o superiore a € 1.000.000 alla previa approvazione della progettazione preliminare, redatta ai sensi dell'art. 93, salvo che per i lavori di manutenzione, per i quali è sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi;

comma 8: i progetti dei lavori degli enti locali ricompresi nell'elenco annuale devono essere conformi agli strumenti urbanistici vigenti o adottati;

comma 9: l'elenco annuale predisposto dalle amministrazioni aggiudicatrici deve essere approvato unitamente al bilancio preventivo, di cui costituisce parte integrante ... omissis ...;

comma 11: le amministrazioni aggiudicatrici sono tenute ad adottare il programma triennale e gli elenchi annuali dei lavori sulla base degli schemi tipo, che sono definiti con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e sono pubblicati sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture e trasporti di cui al decreto del Ministro dei lavori pubblici 6 aprile 2001, n. 20 e per estremo sul sito informatico presso l'Osservatorio;

VISTI gli articoli 11, 12, e 13 del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207 in materia di programmazione dei lavori;

VISTO l'articolo 14 del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207 che detta disposizioni relative allo studio di fattibilità;

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

EVIDENZIATO che il citato decreto ministeriale, stabilisce:

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

per l'inserimento nel programma di ciascun intervento di importo pari o inferiore a 10 milioni di euro, sintetici studi ai sensi dell'art. 11, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 5

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

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

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

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

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

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

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

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

1. L'inclusione di un lavoro nell'elenco annuale e' subordinata alla previa approvazione di uno studio di fattibilità o della progettazione almeno preliminare secondo quanto disposto dall'articolo 128, comma 6, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;
2. Per i lavori di manutenzione e' sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi, ai sensi dell'articolo 128 comma 6 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163; per i lavori di cui all'art. 153 del medesimo decreto e' sufficiente lo studio di fattibilità;
3. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 128 comma 1 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, le disposizioni, relative ai lavori in economia, di cui all'articolo 125, comma 7, ultimo periodo. del medesimo decreto sono attuate attraverso la predisposizione di un apposito elenco da allegare alla scheda dell'elenco annuale;
4. Ove necessario, l'elenco annuale e' adeguato in fasi intermedie, attraverso procedure definite da ciascuna amministrazione, per garantire, in relazione al monitoraggio dei lavori, la corrispondenza agli effettivi flussi di spesa;
5. Al fine di limitare la formazione dei residui passivi, le amministrazioni operano le opportune compensazioni finanziarie tra i diversi interventi e in caso di impossibilità sopravvenuta a realizzare un lavoro inserito nell'elenco annuale procedono all'adeguamento dello stesso elenco, o, ove indispensabile, del programma triennale;

6. Le operazioni di cui ai commi precedenti sono effettuate nell'osservanza delle norme di bilancio proprie delle varie Amministrazioni;

VISTA la Delibera n. 1064 del 3.12.2014 “Bilancio Preventivo Economico anno 2015 - Azienda USL Umbria n. 1 – Approvazione” nella quale, ai sensi dell’art. 128 del D.Lgs 163/2006, venivano allegate le schede relative al programma triennale 2015-2017 dei lavori pubblici, che per questa USL Umbria 1, risultavano dalla delibera, n. 945 del 4.11.2013;

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

DATO ATTO:

CHE, prima di procedere alla redazione del piano triennale 2016 - 2018, è necessario provvedere all’adeguamento del programma triennale 2015 – 2017 di cui all’atto 945/2014, come di seguito indicato:

- In merito all’intervento n. 1 “Accordo quadro – Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici” e all’intervento n. 2 “Accordo quadro – Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti idrici, termofluidici, ecc) va evidenziato che con delibera del D.G. n. 185 del 19.02 2015 la USL ha aderito alla convenzione Consip denominata MIES (per l’area afferente alla ex USL 2, atteso che nell’area ex-USL 1 erano già in essere le convenzioni denominate SIE 2) stabilendo la decorrenza del contratto a partire dal 16.04.2015 per una durata di anni 7. A livello generale il Multiservizio Tecnologico Integrato con fornitura di Energia (MIES) prevede l’affidamento ad un unico gestore di tutte le attività di gestione, conduzione e manutenzione degli impianti tecnologici, la fornitura dei vettori energetici termico ed elettrico (qualora autoprodotta) e l’implementazione degli interventi di riqualificazione e di efficientamento energetico degli impianti.
- Pertanto, in considerazione di quanto sopra, si ritiene di dover attivare per l’anno 2016 due distinte gare (accordi quadro), ma di importo notevolmente inferiore rispetto a quanto previsto nel 2015, ossia pari ad euro 500.000 ciascuna e per la durata di un solo anno, al fine di poter fare fronte agli interventi di manutenzione ritenuti di volta in volta necessari dalla USL, non previsti dalle convenzioni MIES e SIE2;
- le due gare in argomento, vengono tolte dall’annualità 2015 e riproposte come sopra rideterminate nell’anno 2016 (nelle schede di adeguamento 2015-2018, i due interventi assumono una nuova numerazione: intervento n. 10 e intervento n. 11);
- In merito all’intervento n. 3 “Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione “Città della Salute”- PUC Gubbio”, si prende atto che con D.G.R n. 537 del 30.04.2015 il termine per la presentazione della progettazione è prorogato al 31.12.2016 e che questa azienda USL, con Delibera n. 618 del 28/05/2015, ha attivato una procedura ristretta per l’affidamento dell’incarico professionale di progettazione definitiva ed esecutiva e direzione esecutiva. Pertanto l’intervento viene confermato nell’annualità 2016, atteso che con la citata delibera 618/2015 è stato approvato il documento preliminare alla progettazione (ove il RUP ha ritenuto non necessaria la progettazione preliminare, ai sensi dell’art. 93 comma 2 del D.Lgs 163/06);
- L’intervento n. 4 “Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide” viene spostato nell’annualità 2016, in quanto nel corso dell’anno 2015 sono emerse nuove esigenze dovute alla necessità di prevedere l’installazione di apparecchiature elettromedicali inizialmente non

previste (TAC, Polifunzionale) e, conseguentemente, è necessario rivedere l'impostazione progettuale;

- L'intervento n. 5 "miglioramento sismico Ospedale Castiglione del Lago edificio B" resta nell'annualità 2015 in quanto con Delibera n. 833 del 30/07/2015 è stata espletata la procedura di gara e disposta l'aggiudicazione definitiva dei lavori;
- Relativamente all'intervento n. 6 "Adeguamento antincendio ospedale di Città di Castello", da finanziare con le economie dell'art. 20 L. n. 67/1988, con nota regionale Prot. N. 16489 del 9.12.2015 è stato comunicato che per l'utilizzo delle citate economie è necessario acquisire specifica autorizzazione regionale, previa trasmissione della documentazione progettuale; pertanto tale intervento viene temporaneamente espunto dal piano triennale e sarà oggetto di ulteriore approfondimento, atteso che l'ospedale di C. Castello è stato nel frattempo oggetto di ulteriori richieste di finanziamento;
- Relativamente all'intervento n. 7 "Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago" - la Regione Umbra con nota assunta al prot. USL n. 94411 del 14/10/2015 ha trasmesso il Decreto di ammissione a finanziamento del Ministero della Salute datato 07/10/2015, specificando che l'aggiudicazione dei lavori deve avvenire, ai sensi dell'art. 1, comma 310 L. 266/2005, entro 270 giorni dalla comunicazione alla Regione dell'avvenuta ammissione a finanziamento. Pertanto questa USL attiverà nell'anno 2015 una procedura di gara ristretta sulla base del progetto preliminare approvato con Delibera n. 863/6.08.2015 e delle indicazioni di cui alla DGR 993/31.08.2015, come previsto dall'art. 53, comma 2, lett. c), D.Lgs.163/2006 (c.d. appalto integrato complesso). L'intervento viene anticipato nell'anno 2015;
- Relativamente all'intervento n. 8 "Riqualificazione Ospedale di Città della Pieve" - la Regione Umbra con nota assunta al prot. USL n. 94421 del 14/10/2015 ha trasmesso il Decreto di ammissione a finanziamento del Ministero della Salute datato 07/10/2015, specificando anche in questo caso che l'aggiudicazione dei lavori deve avvenire, ai sensi dell'art. 1, comma 310 L. 266/2005, entro 270 giorni dalla comunicazione alla Regione dell'avvenuta ammissione a finanziamento. Pertanto questa USL attiverà nell'anno 2015 una procedura di gara ristretta sulla base del progetto preliminare approvato con Delibera n. 864/6.08.2015 e delle indicazioni di cui alla DGR 991/31.08.2015, come previsto dall'art. 53, comma 2, lett. c), D.Lgs.163/2006 (c.d. appalto integrato complesso). L'intervento viene anticipato nell'anno 2015, aggiornandone l'importo sulla base della progettazione preliminare approvata.

PRESO ATTO, degli aggiornamenti sopraevidenziati in merito agli interventi contenuti nel Piano Triennale 2015 - 2017, e conseguentemente delle schede compilate al sito Regione Umbria sezione Regionale Osservatorio dei contratti Pubblici - link: https://pubblicazionebandi.regione.umbria.it/interfaccia/frameset_contenitore04.asp

specificatamente:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

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

DATO ATTO che il programma triennale 2016 - 2018 e il relativo elenco annuale 2016 viene redatto come naturale conseguenza dei lavori previsti nel piano aggiornato 2015 – 2017, aggiungendo interventi come di seguito specificati:

- Con nota Prot. 114612 del 6.08.2015 la Regione dell'Umbria ha trasmesso la D.G.R n. 946 con la quale, inter alia, dava mandato ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali di redigere entro il 10 ottobre una ricognizione delle strutture finalizzata agli adempimenti dispositivi per l'applicazione delle nuove norme antincendio di cui al Decreto 19.03.2015 adottato dal Ministero degli Interni di concerto con il Ministero della Salute ed il Ministero dell'Economia e delle Finanze, e, inoltre, si comunicava che successivamente sarà necessario prevedere un analogo lavoro di rilevazione in riferimento alle scadenze del calendario temporale prefissato dal D.M 19.03.2015 per l'adeguamento delle strutture sanitarie ai criteri generali di sicurezza antincendio;
- Con nota Prot. 89.596 del 29.09.2015 questa USL comunicava gli interventi prioritari in materia di prevenzione incendi che sulla base dei riscontri forniti dalla struttura tecnica aziendale risultava essere "l'intervento di adeguamento impiantistico dell'Ospedale di Umbertide" - procedura negoziata con almeno 5 soggetti per un importo presunto di € 690.000,00;
- Che, successivamente, questa USL con nota Prot. 93608 del 12.10.2015 comunicava l'elenco delle strutture di proprietà con la stima sommaria delle spese di investimento necessarie per l'adeguamento antincendio, tra cui i seguenti interventi di importo superiore a € 100.000,00:
 - o Adeguamento antincendio Stabilimento Ospedaliero C.O.R.I. di Passignano
€ 200.000,00
 - o Adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello
€ 500.000,00
- Che con nota prot. 156178 del 29.10.2015 la Regione trasmetteva la D.G.R. n. 1201 del 19.10.2015 con la quale si stabiliva, inter alia, di approvare il programma di utilizzo delle risorse finanziarie assegnate con delibera C.I.P.E n. 16/2013, ove per la USL Umbria 1 è ricompreso l'intervento "Adeguamento impiantistico presso l'Ospedale di Umbertide € 690.000,00";
- Che con la citata D.G.R. n. 1201/2015 veniva rinviato a successivo atto l'approvazione del piano di utilizzo delle risorse finanziarie assegnate con delibera C.I.P.E n. 16/2013 a seguito di acquisizione da parte della Regione delle schede trasmesse dal Ministero della Salute con nota Prot. 26648 del 18.09.2015, allegate alla medesima D.G.R. n.1201, con la quale si dà mandato alle Aziende Sanitarie di provvedere alla relativa compilazione e trasmissione alla Regione entro il 31.05.2016;

Pertanto, per quanto sopra si stabilisce di inserire nell'annualità 2017 l' "intervento di adeguamento impiantistico dell'Ospedale di Umbertide" di importo pari ad € 690.000,00, ritenuto prioritario, e nell'annualità 2018 l'intervento di "Adeguamento antincendio C.O.R.I. di Passignano", per € 200.000 e l'"Adeguamento antincendio dell'Ospedale di Città di Castello", per € 500.000;

VISTA la nota PEC 108107 del 24.07.2015 con la quale la Regione dell'Umbria ha comunicato che in ordine alla quota dell'Accordo di Programma Stato-Regioni del 28.02.2008, non finanziata, la Legge 190/2014 ha previsto uno stanziamento e conseguentemente il Ministero della Salute, per consentire l'utilizzo delle risorse programmate e non finanziate ha richiesto alla Regione Umbria la conferma degli interventi contenuti nel programma iniziale e la Regione per consentire il riscontro alla richiesta del Ministero ha girato detta richiesta alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere della Regione;

VISTA la nota di questa USL Prot. 71843 del 31.07.2015, con la quale viene trasmesso alla Regione il prospetto aggiornato degli interventi da finanziare;

VISTA la nota Prot. 114967 del 7.08.2015 con la quale la Regione dell'Umbria trasmette la tabella "Programma degli investimenti ex art. 20 L. N. 67/1988 – anno 2009 – Seconda fase" inoltrata al ministero della Salute, relativa all'utilizzo delle risorse programmate e non finanziate con l'accordo;

VISTA inoltre la nota prot. 155782 del 29.10.2015 con la quale la Regione chiede alle USL di verificare la possibilità di apportare delle modifiche alla programmazione prevista, in quanto il Ministero della Salute ha rilevato che alcuni degli interventi non soddisfano il criterio di appropriatezza indicato al paragrafo 1.2 dell'accordo Stato – Regioni del 28.02.2015 che prevede "Negli accordi di programma, considerata la rilevanza straordinaria del programma nazionale ex art. 20 L.67/88 e delle strategie in esso contenute, non sono salvo casi particolari ivi compresi gli interventi relativi all'acquisizione di tecnologie contemplati interventi con ammontare del contributo inferiore a 500 mila euro";

RITENUTO pertanto di poter inserire i seguenti interventi nell'annualità 2018 della programmazione triennale 2016-2018:

- | | | |
|---|---|--------------|
| - Ospedale Città di Castello adeguamento strutturale ed impiantistico edificio ex chiesa | € | 500.000,00 |
| - Ospedale Città di Castello adeguamento copertura sistema fognario, parcheggio e viabilità esterna | € | 1.000.000,00 |
| - RSA Seppilli (ex Crocco) adeguamento impianti D.P.R. 14.01.97 | € | 700.000,00 |
| - Nuovo Centro di salute Castiglione del Lago | € | 2.000.000,00 |
| - Realizzazione struttura per cure palliative (Hospice) ex padiglione Massari (PG) | € | 1.500.000,00 |
| - Adeguamento impianti DM 19.03.2015 strutture di proprietà | € | 2.000.000,00 |

EVIDENZIATO che a seguito della citata comunicazione regionale prot. 155782/29.10.2015 si rende necessaria una rimodulazione/integrazione degli interventi da finanziare con gli investimenti ex-art. 20 L. 67/88 – 2^a fase, alla conclusione della quale si procederà all'invio alla Regione dell'elenco aggiornato degli interventi ed all'aggiornamento del programma triennale;

DATO ATTO che il piano di valorizzazione del dismesso ospedale civico Calai di Gualdo Tadino, approvato con DGR 1204/2015, ha evidenziato la necessità di procedere a consistenti interventi strutturali, dovuti a problematiche di vulnerabilità sismica dell'immobile, che richiedono notevoli risorse economiche, al momento non disponibili, ancorché quantificate sommariamente; pertanto, nell'attesa della individuazione delle risorse necessarie, l'intervento viene temporaneamente espunto dalla programmazione triennale;

PRESO ATTO, degli interventi sopraevidenziati in merito agli interventi contenuti nel Nuovo Piano Triennale 2016 - 2018, e conseguentemente delle schede compilate al sito Regione Umbria sezione Regionale Osservatorio dei contratti Pubblici - link: https://pubblicazionebandi.regione.umbria.it/interfaccia/frameset_contenitore04.asp

specificatamente:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

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

(si evidenzia che nelle schede della nuovo programma triennale agli interventi viene attribuita una nuova numerazione, rispetto alla numerazione che i medesimi interventi avevano nel vecchio triennale 2015 - 2017);

EVIDENZIATO

- che, nell'elenco annuale 2016, sono state rispettate le disposizioni previste dalla L.R. n. 3/2010, art.4 comma 3, in quanto rientra nella tipologia prevista dal medesimo articolo, l'intervento "Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide",
- che per quanto previsto dalla L.R. n. 3/2010 art. 4 comma 4 viene prevista per la somma urgenza la somma di € 150.000,00 che sarà prevista nel bilancio 2016 e finanziata con quota parte del budget economico iscritto al conto 260.10.10 "manutenzione e riparazione fabbricati" (quota medesima che se non sarà utilizzata completamente nell'anno 2016 verrà accantonata a fondo) e qualora siano necessarie ulteriori risorse, si farà fronte anche con il fondo rischi di cui al conto 150.70.40;
- che per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 DPR 207/2010, lo stesso sarà inserito nei quadri economici dei singoli interventi;

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

CONSIDERATO:

- **CHE** le schede dei programmi di cui sopra, vengono rese pubbliche mediante affissione all'albo pretorio della USL;
- **CHE** per quanto disposto dall'art. 1 comma 3 del Decreto 24 ottobre 2014 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, questa azienda provvederà alla approvazione dei medesimi documenti relativi all'aggiornamento del triennale 2015 – 2017 e redazione del programma triennale 2016 – 2018, unitamente al bilancio preventivo anno 2016, di cui costituiranno parte integrante (art. 128, comma 9, della D.lgs. n. 163/2006 e art. 13, comma 1, del decreto del presidente della repubblica n. 207/2010);
- **CHE** per quanto disposto dallo stesso decreto 24 ottobre 2014, la USL provvederà alla pubblicazione dell'aggiornamento del precedente programma triennale e del relativo elenco annuale, e del nuovo programma e del relativo elenco annuale, nei siti internet del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e/o Osservatorio Regionale dei contratti pubblici;
- **CHE** per quanto disposto dall'art. 38 della Legge 33/2013, la USL provvederà alla pubblicazione dell'aggiornamento del precedente programma triennale e del relativo elenco annuale, e del nuovo programma e del relativo elenco annuale, dopo l'approvazione del presente atto, nel sito web della USL alla pagina "Prevenzione della corruzione e amministrazione trasparente – Opere pubbliche";

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente Delibera

1) ADOTTARE la variazione del programma dei lavori per il triennio 2015 – 2017, così come risulta dalle schede che vengono allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale, schede medesime che per quanto disposto dal Decreto 24 ottobre 2014 del Ministero delle infrastrutture sono così composte:

- Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;
- Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;
- Scheda 3: elenco annuale;

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

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;
Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;
Scheda 3: elenco annuale;

3) DARE ATTO:

- che, nell'elenco annuale 2016, sono state rispettate le disposizioni previste dalla L.R. n. 3/2010, art.4 comma 3, in quanto rientra nella tipologia prevista dal medesimo articolo, l'intervento "Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide";
- che per quanto previsto dalla L.R. n. 3/2010 art. 4 comma 4 viene prevista per la somma urgenza la somma di € 150.000,00 che sarà accantonata nel bilancio 2016 e finanziata con quota parte del fondo iscritto al conto 260.10.10 "manutenzione e riparazione fabbricati" (quota medesima che se non sarà utilizzata completamente nell'anno 2016 verrà accantonata a fondo) e qualora siano necessarie ulteriori risorse, si farà fronte anche con il fondo rischi di cui al conto 150.70.40;
- che per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 DPR 207/2010, lo stesso sarà inserito nei quadri economici dei singoli interventi;

4) DARE ATTO che i medesimi documenti relativi alla variazione del programma triennale 2015 – 2017, compreso l'elenco annuale 2015 e all'adozione del programma triennale 2016-2018 compreso l'elenco annuale 2016, verranno approvati unitamente al bilancio preventivo relativo all'anno 2016, di cui costituiranno parte integrante, ai sensi dell'art. 128, comma 9, della legge 163/2006 ed art. 13, comma 1, del DPR n. 207/2010;

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

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

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

Il Funzionario Istruttore

Luigi Lillocci

Il Dirigente

Dr. Ing. Fabio Pagliaccia

**Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1**

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	7.442.822,42	3.200.000,00	0,00	10.642.822,42
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili art. 53, commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	7.442.822,42	4.200.000,00	0,00	11.642.822,42

ACCANTONAMENTO L.R. 3/2010 art. 4

Comma	Importo accantonamento	% su stanziamenti bilancio + mutui (1° anno)
comma 3	300.000,00	n.a.
comma 4	150.000,00	n.a.

ACCANTONAMENTO DI CUI ALL'ART. 12, COMMA 1 DEL DPR 207/2010 RIFERITO AL PRIMO ANNO

Importo accantonamento	0,00
------------------------	------

Note:
l'intervento n. 5 riguarda lavori la cui tipologia rientra in quanto previsto dalla L.R. n.3/2010 art. 4 comma 3, mentre gli interventi di somma urgenza, previsti dal comma 4 della stessa Legge, sono garantiti mediante interventi di manutenzione finanziati con i fondi di bilancio annuali. Per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 del DPR 207/2010, lo stesso sarà inserito nei quadri economici degli interventi.

**Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)**

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1**

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT		CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categorial (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO (5)	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione immobili S/N (6)	Apporto di capitale privato Importo (7)	Tipologia (7)
		Reg.	Prov. Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno			
3		010	054 024		04	A05 30	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute" PUC 2 Gubbio		0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00 N	0,00	
4		010	054 056		04	A05 30	Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide		0,00	200.000,00	0,00	200.000,00 N	0,00	
5		010	054 009		04	A05 30	Miglioramento sismico Ospedale di Castiglione del Lago Edificio B	1	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00 N	0,00	
7		010	054 009		04	A05 30	Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago	3	4.542.822,42	0,00	0,00	4.542.822,42 N	0,00	
8		010	054 012		04	A05 30	Riqualificazione Ospedale Città della Pieve	3	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00 N	0,00	
10		010	054 039		06	A05 30	Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti elettrici		0,00	500.000,00	0,00	500.000,00 N	0,00	
11		010	054 039		06	A05 30	Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti idrici, termofluidici, ecc		0,00	500.000,00	0,00	500.000,00 N	0,00	
TOTALE									7.442.822,42	4.200.000,00	0,00	11.642.822,42	0,00	

Note:

Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)

- (1) Numero progressivo da 1 a N, a partire dalle opere del primo anno.
- (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento eventualmente attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS
- (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
- (5) Vedi art. 128 comma 3, del d.lgs. 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dell'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità)
- (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del d.lgs. 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
- (7) Vedi Tabella 3.

**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1**

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	Importo totale intervento	ACCANTONAMENTO L.R. 3/2010 art. 4 comma 3				FINALITA' (3)	Conformità Urb (S/N)	Verifica vincoli ambientali Amb (S/N)	Priorità (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione		
								Importo	riduzione rischio sismico	sicurezza impiantistica	eliminazione barriere arch.						riduzione consumi energetici	INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
	0330186054458320150005	F61E14000650002	Miglioramento sismico Ospedale di Castiglione del Lago Edificio B	45000000-7	Fabio Pagliaccia	300.000,00	300.000,00	S	N	N	N	ADN	S	S	1	PE	3/2015	3/2016	
	0330186054458320150007	F61E15000350003	Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago	45000000-7	Fabio Pagliaccia	4.542.822,42	4.542.822,42	N	S	N	N	MIS	S	S	3	PP	2/2016	2/2018	
	0330186054458320150008	F91E14000390008	Riqualificazione Ospedale Città della Pieve	45000000-7	Fabio Pagliaccia	2.600.000,00	2.600.000,00	N	N	N	N	MIS	S	S	3	PP	2/2016	2/2018	
TOTALE							7.442.822,42	300.000,00											

Note:

**Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)**

- (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. 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità).
 (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

**Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1**

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	3.200.000,00	690.000,00	8.400.000,00	12.290.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili art. 53, commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziammenti di bilancio	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	4.200.000,00	690.000,00	8.400.000,00	13.290.000,00

ACCANTONAMENTO L.R. 3/2010 art. 4

Comma	Importo accantonamento	% su stanziamenti bilancio + mutui (1° anno)
comma 3	200.000,00	20,00%
comma 4	150.000,00	15,00%

ACCANTONAMENTO DI CUI ALL'ART. 12, COMMA 1 DEL DPR 207/2010 RIFERITO AL PRIMO ANNO

Importo accantonamento	0,00
------------------------	------

Note:

L'intervento n. 2 riguarda lavori la cui tipologia rientra in quanto previsto dalla L.R. n. 3/2010 art. 4 comma 3, mentre gli interventi di somma urgenza previsti dal comma 4 della stessa legge, sono garantiti mediante interventi di manutenzione, tra cui quelli degli accordi quadro (interventi nn. 3 e 4). Per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 del DPR 207/2010, lo stesso sarà inserito nei quadri economici degli interventi.

**Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)**

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

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT		CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO (5)	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione immobili S/N (6)	Apporto di capitale privato Importo (7)
		Reg.	Prov. Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno		
1		010	054 024		04	A05 30	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute" PUC 2 Gubbio		3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00 N	0,00
2		010	054 056		04	A05 30	Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide		200.000,00	0,00	0,00	200.000,00 N	0,00
3		010	054 000		06	A05 30	Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti elettrici		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00 N	0,00
4		010	054 000		06	A05 30	Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti idrici, termofluidici, ecc.		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00 N	0,00
5		010	054 056		04	A05 30	Intervento di adeguamento impiantistico dell'Ospedale di Umbertide		0,00	690.000,00	0,00	690.000,00 N	0,00
6		010	054 038		04	A05 30	Adeguamento antincendio Stabilimento Ospedaliero C.O.R.I. di Passigmano		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00 N	0,00
7		010	054 013		04	A05 30	Adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00 N	0,00
8		010	054 013		04	A05 30	Ospedale Città di Castello adeguamento strutturale ed impiantistico		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00 N	0,00

9	010	054	013	04	A05 30	edificio ex chiesa Ospedale Città di Castello	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00 N	0,00	0,00
10	010	054	039	04	A05 30	adeguamento copertura sistema fognario, parcheggio e viabilità esterna RSA Seppilli (ex Crocco)	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00 N	0,00	0,00
11	010	054	009	01	A05 30	adeguamento impianti DPR 14.01.97 Nuovo Centro di salute Castiglione del Lago	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00 N	0,00	0,00
12	010	054	039	04	A05 30	Realizzazione struttura per cure paliative (Hospice) ex padiglione Massari (PG)	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00 N	0,00	0,00
13	010	054	000	04	A05 30	Adeguamento impianti DM 19.03.2015 strutture di proprietà	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00 N	0,00	0,00
TOTALE							4.200.000,00	690.000,00	8.400.000,00	13.290.000,00	0,00	0,00

Note:**Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)**

- (1) Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno.
(2) Eventuale codice identificativo dell'intervento eventualmente attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
(3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS
(4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
(5) Vedi art. 128 comma 3, del d.lgs. 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dell'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità)
(6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del d.lgs. 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
(7) Vedi Tabella 3.

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

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	Importo totale intervento	ACCANTONAMENTO L.R. 3/2010 art. 4 comma 3					STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione				
								Importo	riduzione rischio sismico	sicurezza impiantistica	eliminazione barriere arch.	riduzione consumi energetici		FINALITA' (3)	Conformità Urb (S/N)	Verifica vincoli ambientali Amb (S/N)	Priorità (4)	TRIM/ANNO INIZIO LAVORI
	0330186054458320160001	F31E15000260002	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute" PUC 2 Gubbio	45000000-7	Fabio Pagliaccia	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	N	N	N	MIS	S	S	1	SF	3/2016	3/2018
	0330186054458320160002	F84H14001230005	Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide	50700000-2	Fabio Pagliaccia	200.000,00	200.000,00	0,00	N	S	N	MIS	S	S	1	SF	2/2016	4/2016
	0330186054458320160003		Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti elettrici	50700000-2	Fabio Pagliaccia	500.000,00	500.000,00	0,00	N	N	N	CPA	S	S	1	SC	1/2016	4/2016
	0330186054458320160004		Accordo quadro - Manutenzione ordinaria degli impianti idrici, termofluidici, ecc.	50700000-2	Fabio Pagliaccia	500.000,00	500.000,00	0,00	N	N	N	CPA	S	S	1	SC	1/2016	4/2016
TOTALE						4.200.000,00	200.000,00											

Note:

intervento n. 1: è stato approvato il documento preliminare alla progettazione (ove il RUP ha ritenuto non necessaria la progettazione preliminare, ai sensi dell'art. 93 comma 2 del D.Lgs 163/06);

**Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)**

- (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. 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità).
 (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.